

Matični broj: 01937006
 Šifra djelatnosti: 66.030
 Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili preduzetnika:
DUIF "Polara Invest" a.d.
 Sjedište: Banja Luka
 JIB: 4401724670007

Poslovni račun: 551-790-22138183-64

Bilans stanja
 (Izvještaj o finansijskom položaju)
 na dan 31.12.2015. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos na dan bilansa tekuće godine			Iznos na dan bilansa prethodne godine (PS)
			Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto (4-5)	
1	2	3	4	5	6	7
AKTIVA						
	A. STALNA SREDSTVA (002 + 008 + 015 + 021 + 030)	001	313.250	73.126	240.124	209.857
01	I - NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007)	002	0	0	0	0
010, dio 019	1. Ulaganja u razvoj	003			0	
011, dio 019	2. Koncesije, patenti, licence i ostala prava	004			0	
012, dio 019	3. Goodwill	005			0	
014, dio 019	4. Ostala nematerijalna sredstva	006			0	
015, 016, dio 019	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	007			0	
02	II - NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE (009 do 014)	008	109.871	61.371	48.500	61.686
020, dio 029	1. Zemljište	009			0	
021, dio 029	2. Građevinski objekti	010			0	
022, dio 029	3. Postrojenja i oprema	011	109.871	61.371	48.500	61.686
023, dio 029	4. Investicione nekretnine	012			0	
024, dio 029	5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	013			0	
027, 028, dio 029	6. Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi	014			0	
03	III - BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE (016 do 020)	015	0	0	0	0
030, dio 039	1. Šume	016			0	
031, dio 039	2. Višegodišnji zasadi	017			0	
032, dio 039	3. Osnovno stado	018			0	
033, dio 039	4. Sredstva kulture	019			0	
037, 038, dio 039	5. Avansi i biološka sredstva i sredstva kulture u pripremi	020			0	
04	IV - DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (022 do 029)	021	203.379	11.755	191.624	148.171
040, dio 049	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	022			0	
041, dio 049	2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	023			0	
042, dio 049	3. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	024			0	
043, dio 049	4. Dugoročni krediti u zemlji	025			0	
044, dio 049	5. Dugoročni krediti u inostranstvu	026			0	
045, dio 049	6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	027	203.379	11.755	191.624	148.171
046, dio 049	7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospelja	028			0	
048, dio 049	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani	029			0	
050	V - ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	030			0	
	B. TEKUĆA SREDSTVA (032 + 039 + 061)	031	209.007	0	209.007	613.349
10 do 15	I - ZALIHE, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMIJENJENA PRODAJI (033 do 150)	032	0	0	0	0
100 do 109	1. Zalihe materijala	033			0	
110 do 119	2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga	034			0	
120 do 129	3. Zalihe gotovih proizvoda	035			0	
130 do 139	4. Zalihe robe	036			0	
140 do 149	5. Stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji	037			0	
150 do 159	6. Dati avansi	038			0	
	II - KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI PLASMANI I GOTOVINA (040 + 047 + 056 + 059 + 060)	039	209.007	0	209.007	613.349
20, 21, 22	1. Kratkoročna potraživanja (041 do 046)	040	50.972	0	50.972	97.875
200, dio 209	a) Kupci - povezana pravna lica	041			0	
201, 202, 203, dio 209	b) Kupci u zemlji	042	49.846		49.846	69.993
204, dio 209	v) Kupci iz inostranstva	043			0	
208, dio 209	g) Sumnjiva i sporna potraživanja	044			0	
210 do 219	d) Potraživanja iz specifičnih poslova	045			0	
220 do 229	đ) Druga kratkoročna potraživanja	046	1.126		1.126	27.882
23	2. Kratkoročni finansijski plasmani (048 do 055)	047	19.558	0	19.558	358.000
230, dio 239	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	048			0	
231, dio 239	b) Kratkoročni krediti u zemlji	049			0	
232, dio 239	v) Kratkoročni krediti u inostranstvu	050	19.558		19.558	
233, 234, dio 239	g) Dio dugoročnih finansijskih plasmana koji dospelja za naplatu u periodu do godinu dana	051			0	
235, dio 239	d) Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha namijenjena trgovanju	052			0	
236, dio 239	đ) Finansijska sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	053			0	
237	e) Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli namijenjeni prodaji ili poništavanju	054			0	358.000
238, dio 239	ž) Ostali kratkoročni plasmani	055			0	
24	3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (057 + 058)	056	138.477	0	138.477	157.474
240	a) Gotovinski ekvivalenti - hartije od vrijednosti	057			0	
241 do 249	b) Gotovina	058	138.477		138.477	157.474
270 do 279	4. Porez na dodatu vrijednost	059			0	
280 do 289, osim 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja	060			0	
288	III - ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	061			0	
	V. POSLOVNA SREDSTVA (001 + 031)	062	522.257	73.126	449.131	823.206
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	063			0	
	D. POSLOVNA AKTIVA (062 + 063)	064	522.257	73.126	449.131	823.206
880 do 888	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	065			0	
	E. UKUPNA AKTIVA (064 + 065)	066	522.257	73.126	449.131	823.206

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos na dan bilansa tekuće godine	Iznos na dan bilansa prethodne godine (PS)
1	2	3	4	5
PASIVA				
	A. KAPITAL (102 - 109 ± 110 + 111 + 115 + 116 - 117 + 118 - 123)	101	428.709	735.518
30	I - OSNOVNI KAPITAL (103 do 108)	102	203.000	402.000
300	1. Akcijski kapital	103	203.000	402.000
302	2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	104		
303	3. Zadrružni udjeli	105		
304	4. Ulozi	106		
305	5. Državni kapital	107		
306	6. Ostali osnovni kapital	108		
31	II - UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL	109		
320, 321	III - EMISIONA PREMIJA I EMISIONI GUBITAK	110		
dio 32	IV - REZERVE (112 do 114)	111	50.000	50.000
322	1. Zakonske rezerve	112	50.000	50.000
323	2. Statutarne rezerve	113		
329	3. Ostale rezerve	114		
330, 331, 334	V - REVALORIZACIONE REZERVE	115		
332	VI - NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	116	148.742	
333	VII - NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	117	151.483	
34	VIII - NERASPOREĐENI DOBITAK (119 do 122)	118	178.450	283.518
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	119	124.517	65.664
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	120	53.933	217.854
342	3. Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima	121		
343	4. Neto prihod od samostalne djelatnosti	122		
35	IX - GUBITAK DO VISINE KAPITALA (124 + 125)	123	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina	124		
351	2. Gubitak tekuće godine	125		
40	B. REZERVISANJA, ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE I RAZGRANIČENI PRIHODI (127 do 134)	126	0	0
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	127		
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	128		
402	3. Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	129		
403	4. Rezervisanja za troškove restrukturisanja	130		
404	5. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	131		
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	20.422	87.688
41	I - DUGOROČNE OBAVEZE (137 do 143)	136	0	0
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	137		
411	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima	138		
412	3. Obaveze po emitovanim dugoročnim hartijama od vrijednosti	139		
413, 414	4. Dugoročni krediti	140		
415, 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	141		
417	6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	142		
419	7. Ostale dugoročne obaveze	143		
42 do 49	II - KRATKOROČNE OBAVEZE (145 + 150 + 156 + 157 + 158 + 159 + 160 + 161 + 162 + 163)	144	20.422	87.688
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (146 do 149)	145	0	0
420 do 423	a) Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	146		
424, 425	b) Dio dugoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dospijeva u periodu do jedne godine	147		
426	v) Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	148		
429	g) Ostale kratkoročne finansijske obaveze	149		
43	2. Obaveze iz poslovanja (151 do 155)	150	5.189	27.074
430	a) Primljeni avansi, depoziti i kaucije	151		
431	b) Dobavljači - povezana pravna lica	152		
432, 433, 434	v) Dobavljači u zemlji	153	5.189	27.074
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	10.946	47.990
460 do 469	5. Druge obaveze	158	886	1.200
470 do 479	6. Porez na dodatnu vrijednost	159		
48, osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	160		
481	8. Obaveze za porez na dobitak	161	3.401	11.424
49, osim 495	9. Pasivna vremenska razgraničenja i kratkoročna rezervisanja	162		
495	10. Odložene poreske obaveze	163		
	G. POSLOVNA PASIVA (101 + 126 + 135)	164	449.131	823.206
890 do 898	D. VANBILANSNA PASIVA	165		
	Đ. UKUPNA PASIVA (164 + 165)	166	449.131	823.206

U: Banja Luci

Lice sa licencom: Adžić Živka

(M.P.)

Datum: 31.12.2015.

Lice ovlašteno za zastupanje: Igor Dodig

Matični broj: 01937006
Šifra djelatnosti: 66.030
Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili preduzetnika:
DUIF "Polara Invest" a.d.
Sjedište: Banja Luka
JIB: 4401724670007

Poslovni računi: 551-790-22138183-64

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

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI				
I - POSLOVNI PRIHODI (202 + 206 + 210 + 211 - 212 + 213 - 214 + 215)		201	557.866	835.367
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	202	0	0
600	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	203		
601, 602, 603	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	204		
604	v) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	205		
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)	206	557.866	815.932
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	207		
611, 612, 613	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	208	557.866	815.932
614	v) Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu	209		
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	210		
630	4. Povećenje vrijednosti zaliha učinaka	211		
631	5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	212		
640, 641	6. Povećenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	213		
642, 643	7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	214		
650 do 659	8. Ostali poslovni prihodi	215		19.435
II - POSLOVNI RASHODI (217 + 218 + 219 + 222 + 223 + 226 + 227 + 228)		216	490.560	602.651
500 do 502	1. Nabavna vrijednost prodane robe	217		
510 do 513	2. Troškovi materijala	218	17.232	26.178
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (220 + 221)	219	322.462	381.543
520 do 523	a) Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada	220	305.482	316.743
524 do 529	b) Ostali lični rashodi	221	16.980	64.800
530 do 539	4. Troškovi proizvodnih usluga	222	46.869	53.454
54	5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (224 + 225)	223	13.186	14.513
540	a) Troškovi amortizacije	224	13.186	14.513
541	b) Troškovi rezervisanja	225		
55, osim 555 i 556	6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	226	90.006	125.220
555	7. Troškovi poreza	227	805	1.743
556	8. Troškovi doprinosa	228		
B. POSLOVNI DOBITAK (201 - 216)		229	67.306	232.716
V. POSLOVNI GUBITAK (216 - 201)		230	0	0
G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI				
I - FINANSIJSKI PRIHODI (232 do 237)		231	831	11.666
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	232		
661	2. Prihodi od kamata	233	831	11.666
662	3. Pozitivne kursne razlike	234		
663	4. Prihodi od efekata valutne klauzule	235		
664	5. Prihodi od učešća u dobitku zajedničkih ulaganja	236		
669	6. Ostali finansijski prihodi	237		
II - FINANSIJSKI RASHODI (239 do 243)		238	0	8
560	1. Finansijski rashodi po osnovu odnosa povezanih pravnih lica	239		
561	2. Rashodi kamata	240		8
562	3. Negativne kursne razlike	241		
563	4. Rashodi po osnovu valutne klauzule	242		
569	5. Ostali finansijski rashodi	243		
D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (229 + 231 - 238) ili (231 - 238 - 230)		244	68.137	244.374
Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (230 + 238 - 231) ili (238 - 229 - 231)		245	0	0
E. OSTALI PRIHODI I RASHODI				
I - OSTALI PRIHODI (247 do 256)		246	41.696	2.306
670	1. Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	247		
671	2. Dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina	248		
672	3. Dobici po osnovu prodaje bioloških sredstava	249		
673	4. Dobici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja	250		
674	5. Dobici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV	251		
675	6. Dobici po osnovu prodaje materijala	252		
676	7. Viškovi, izuzimajući viškove zaliha učinaka	253		
677	8. Naplaćena otpisana potraživanja	254		
678	9. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	255		
679	10. Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi	256	41.696	2.306

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
57	II - OSTALI RASHODI (258 do 267)	257	50.000	8.076
570	1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	258		
571	2. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina	259		
572	3. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja bioloških sredstava	260		
573	4. Gubici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja	261		
574	5. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV	262		6.857
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	50.000	1.219
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	0	0
	Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (257 - 246)	269	8.304	5.770
	I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE			
68	I - PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (271 do 279)	270	0	0
680	1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih sredstava	271		
681	2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme	272		
682	3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	273		
683	4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija	274		
684	5. Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	275		
685	6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	276		
686	7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	277		
687	8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala (negativni Goodwill)	278		
689	9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine	279		
58	II - RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (281 do 289)	280	0	0
580	1. Obezvrjeđenje nematerijalnih sredstava	281		
581	2. Obezvrjeđenje nekretnina, postrojenja i opreme	282		
582	3. Obezvrjeđenje investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	283		
583	4. Obezvrjeđenje bioloških sredstava za koja se obračunava amortizacija	284		
584	5. Obezvrjeđenje dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	285		
585	6. Obezvrjeđenje zaliha materijala i robe	286		
586	7. Obezvrjeđenje kratkoročnih finansijskih plasmana	287		
588	8. Obezvrjeđenje potraživanja primjenom indirektnih metode utvrđivanja otpisa potraživanja	288		
589	9. Obezvrjeđenje ostale imovine	289		
	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (270 - 280)	290	0	0
	K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (280 - 270)	291	0	0
690, 691	L. PRIHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	292		
590, 591	LI. RASHODI PO OSNOVU PROMJENE 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	59.833	238.604
	2. Gubitak prije oporezivanja (245 + 269 + 291 + 293 - 292 - 244 - 268 - 290)	295	0	0
	N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT			
721	1. Poreski rashodi perioda	296	5.900	20.750
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	53.933	217.854
	2. Neto gubitak tekuće godine (295 - 294 + 296 + 297 - 298)	300	0	0
	UKUPNI PRIHODI (201 + 231 + 246 + 270 + 292)	301	600.393	849.339
	UKUPNI RASHODI (216 + 238 + 257 + 280 + 293)	302	540.560	610.735
724	O. MEĐUDIVIDENDE I DRUGI VIDOVI RASPODJELE DOBITKA U TOKU PERIODA	303	59833	217854
	Dio neto dobitka/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	304		
	Dio neto dobitka/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	305		
	Obična zarada po akciji	306		
	Razrijeđena zarada po akciji	307		
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	308	6	7
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	309	6	7

U: Banja Luci

(M.P.)

Lice sa licencom: Adžić Živka

Datum: 31.12.2015.

Lice ovlašteno za zastupanje: Igor Dodig

Matični broj: 01937006
 Šifra djelatnosti: 66.030
 Naziv privrednog društva, zadruga, drugog pravnog lica ili
 preduzetnika:
DUIF "Polara Invest" a.d.
 Sjedište: Banja Luka
 JIB: 4401724670007

Poslovni računi: 551-790-22138183-64

Izvještaj
o ostalim dobitcima i gubicima perioda
 za period od 01.01. do 31.12.2015. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	A. NETO DOBITAK ILI NETO GUBITAK PERIODA (299 ili 300)	400	53.933	217.854
	I - DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (402 do 407)	401	0	0
	1. Dobici po osnovu smanjenja revalorizacionih rezervi na stalnim sredstvima, osim HOV raspoloživih za prodaju	402		
	2. Dobici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju	403		
	3. Dobici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	404		
	4. Aktuarski dobici od planova definisanih primanja	405		
	5. Efektivni dio dobitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova	406		
	6. Ostali dobici utvrđeni direktno u kapitalu	407		
	II - GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (409 do 413)	408	0	0
	1. Gubici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju	409		
	2. Gubici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	410		
	3. Aktuarski gubici od planova definisanih primanja	411		
	4. Efektivni dio gubitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova	412		
	5. Ostali gubici utvrđeni direktno u kapitalu	413		
	B. OSTALI DOBICI ILI GUBICI U PERIODU (401 - 408) ili (408 - 401)	414	0	0
	V. POREZ NA DOBITAK KOJI SE ODNOSI NA OSTALE DOBITKE I GUBITKE	415		
	G. NETO REZULTAT PO OSNOVU OSTALIH DOBITAKA I GUBITAKA U PERIODU (414 ± 415)	416	0	0
	D. UKUPAN NETO REZULTAT U OBRAČUNSKOM PERIODU			
	I - UKUPAN NETO DOBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400 ± 416)	417	53.933	217.854
	II - UKUPAN NETO GUBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400 ± 416)	418	0	0

U: Banja Luci

Lice sa licencom: Adžić Živka

(M.P.)

Datum: 31.12.2015.

Lice ovlašćeno za zastupanje: Igor Dodig

Matični broj: 01937006
Šifra djelatnosti: 66.030
Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili
preduzetnika:
DUIF "Polara Invest" a.d.
Sjedište: Banja Luka
JIB: 4401724670007

Poslovni računi: 551-790-22138183-64

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

- u konvertibilnim markama -

Redni broj	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
1.	A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
2.	I - PRILIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (502 do 504)	501	640.087	1.061.834
3.	1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi	502	578.013	1.059.867
4.	2. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	503		
5.	3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	504	62.074	1.967
6.	II - ODLIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (506 do 510)	505	594.164	610.805
7.	1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi	506	142.326	148.679
8.	2. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	507	352.527	386.416
9.	3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	508		
10.	4. Odlivi po osnovu poreza na dobit	509	13.924	15.466
11.	5. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	510	85.387	60.244
12.	III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (501 - 505)	511	45.923	451.029
13.	IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (505 - 501)	512	0	0
14.	B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
15.	I - PRILIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (514 do 519)	513	831	11.666
16.	1. Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	514		
17.	2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela	515		
18.	3. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	516		
19.	4. Prilivi po osnovu kamata	517	831	11.666
20.	5. Prilivi od dividendi i učešća u dobitku	518		
21.	6. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	519		
22.	II - ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (521 do 524)	520	65.751	298.171
23.	1. Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	521	19.558	
24.	2. Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela	522	46.193	298.171
25.	3. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	523		
26.	4. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	524		
27.	III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (513 - 520)	525	0	0
28.	IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (520 - 513)	526	64.920	286.505
29.	V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
30.	I - PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (528 do 531)	527	0	0
31.	1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	528		
32.	2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	529		
33.	3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	530		
34.	4. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	531		
35.	II - ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (533 do 538)	532	0	110.000
36.	1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	533		
37.	2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	534		
38.	3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	535		
39.	4. Odlivi po osnovu finansijskog lizinga	536		
40.	5. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	537		110.000
41.	6. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	538		
42.	III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (527 - 532)	539	0	0
43.	IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (532 - 527)	540	0	110.000
44.	G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 513 + 527)	541	640.918	1.073.500
45.	D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (505 + 520 + 532)	542	659.915	1.018.976
46.	Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (541 - 542)	543	0	54.524
47.	E. NETO ODLIV GOTOVINE (542 - 541)	544	18.997	0
48.	Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	545	157.474	102.950
49.	Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	546		
50.	I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	547		
51.	J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (545 + 543 - 544 + 546 - 547)	548	138.477	157.474

U: Banja Luci

Lice sa licencom: Adžić Živka

(M.P.)

Datum: 31.12.2015.

Lice ovlašćeno za zastupanje: Igor Dodig

Matični broj: 01937006
 Šifra djelatnosti: 66.030
 Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili
 preduzetnika: _____
DUIF "Polara Invest" a.d.
 Sjedište: Banja Luka
 JIB: 4401724670007

Poslovni računi: 551-790-22138183-64

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

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
010	Ulaganja u istraživanje i razvoj (dugovni promet bez početnog stanja)	601		
201, dio 200	Kupci iz Republike Srpske i kupci - povezana pravna lica iz RS (dugovni promet bez početnog stanja)	602		
202, dio 200	Kupci iz Federacije BiH i kupci - povezana pravna lica iz FBiH (dugovni promet bez početnog stanja)	603		
203, dio 200	Kupci iz Brčko Distrikta BiH i kupci - povezana pravna lica iz BD (dugovni promet bez početnog stanja)	604		
432, dio 431	Dobavljači iz Republike Srpske i dobavljači - povezana pravna lica iz RS (potražni promet bez početnog stanja)	605		
433, dio 431	Dobavljači iz Federacije BiH i dobavljači - povezana pravna lica iz FBiH (potražni promet bez početnog stanja)	606		
434, dio 431	Dobavljači iz Brčko Distrikta BiH i dobavljači - povezana pravna lica iz DB (potražni promet bez početnog stanja)	607		
601, dio 600	Prihodi od prodaje robe u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u RS	608		
602, dio 600	Prihodi od prodaje robe u Federaciji BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u FBiH	609		
603, dio 600	Prihodi od prodaje robe u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u BD	610		
611, dio 610	Prihodi od prodaje učinaka u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u RS	611		
612, dio 610	Prihodi od prodaje učinaka u Federaciji BiH i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u FBiH	612		
613, dio 610	Prihodi od prodaje učinaka u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u BD	613		
dio 611	Prihodi od prodaje usluga u Republici Srpskoj	614		
dio 612	Prihodi od prodaje usluga u Federaciji BiH	615		
dio 613	Prihodi od prodaje usluga u Brčko Distriktu BiH	616		
65	OSTALI POSLOVNI PRIHODI (618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626)	617	0	0
650	a) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, podsticaja i slično	618		
dio 650	Od toga: prihodi po osnovu subvencija na proizvode (subvencije koje se mogu prikazati po jedinici proizvoda, npr. vozna karta, brašno, hljeb, mlijeko i dr.)	619		
dio 650	Prihodi po osnovu subvencija na proizvodnju (na zapošljavanje, platu, kamatnu stopu, za smanjenje zagađenja i dr.)	620		
651	b) Prihod od zakupnina	621		
652	v) Prihod od donacija	622		
653	g) Prihod od članarina	623		
654	d) Prihod od tantijema i licencnih prava	624		
655	đ) Prihod iz namjenskih izvora finansiranja (iz budžeta, fondova i dr.)	625		
659	e) Ostali poslovni prihodi po drugim osnovima	626		
66 + 67	FINANSIJSKI I OSTALI PRIHODI	627		
dio 660	Od toga: prihodi od učešća u dobiti (dividendi)	628		
dio 670	Dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	629		
678	Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika	630		

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
51	TROŠKOVI MATERIJALA	631		
513	Od toga: troškovi goriva i energije	632		
52	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA	633		
525	Troškovi zaposlenih na službenom putu	634		
dio 525	Od toga: dnevnice	635		
53	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (637 + 638 + 639 + 640 + 641 + 642 + 643 + 644)	636	0	0
530	a) Troškovi usluga na izradi učinaka	637		
531	b) Troškovi transportnih usluga	638		
dio 532	v) Troškovi za usluge tekućeg održavanja osnovnih sredstava	639		
dio 532	g) Troškovi za usluge investicionog održavanja osnovnih sredstava	640		
533	d) Troškovi zakupa	641		
534 + 535	đ) Troškovi sajmovi, reklame i propagande	642		
536 + 537	e) Troškovi istraživanja i razvoja koji se ne kapitalizuju	643		
539	ž) Troškovi ostalih usluga	644		
dio 539	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	645		
55	NEMATERIJALNI TROŠKOVI (647 + 649 + 650 + 651 + 652 + 653 + 654 + 655)	646	0	0
550	Troškovi neproizvodnih usluga	647		
dio 550	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	648		
551	Troškovi reprezentacije	649		
552	Troškovi premije osiguranja	650		
553	Troškovi platnog prometa	651		
554	Troškovi članarina	652		
dio 555	Troškovi poreza na proizvode, carine, boravišne takse, porez na igre na sreću i sl.	653		
dio 555	Troškovi poreza na proizvodnju: na imovinu, na zemljište, za korišćenje voda i šuma, za protivpožarnu zaštitu i sl.	654		
559	Ostali nematerijalni troškovi	655		
	OBAVEZE I POTRAŽIVANJA			
47, osim 479	Obračunati (fakturisani) porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	656		
27, osim 279	Ulazni porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	657		
479	Obaveze za PDV po osnovu razlike između obračunatog i akontacionog PDV-a (saldo konta)	658		
279	Potraživanja po osnovu razlike između akontacionog i obračunatog PDV-a (saldo konta)	659		
271	PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	660		
484	Obaveze za PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	661		
480	Obaveze za akcize (kumulativan promet konta)	662		
	Prihodi ostvareni na bazi podugovaranja	663		
	Plaćanja podugovaračima za rad, isporučene proizvode i usluge	664		
	Ukupan broj odrađenih časova rada (efektivni časovi rada bez bolovanja, godišnjih odmora, državnih praznika i sl.)	665		

U: Banja Luci

Lice sa licencom: Adžić Živka

(M.P.)

Datum: 31.12.2015.

Lice ovlašćeno za zastupanje: Igor Dodig

Matični broj: 01937006
 Šifra djelatnosti: 66.030
 Naziv privrednog društva, zadruge, drugog
 pravnog lica ili preduzetnika:
DUIF "Polara Invest" a.d.
 Sjedište: Banja Luka
 JIB: 4401724670007

Poslovni računi: 551-790-22138183-64

Izveštaj o promjenama u kapitalu
 za period koji se završava na dan 31.12.2015. godine

- u konvertibilnim markama -

Redni broj	Vrsta promjene u kapitalu	Dio kapitala koji pripada vlasnicima matičnog privrednog društva							Manjinski interes	UKUPNI KAPITAL
		Oznaka za AOP	Akcijski kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacione rezerve (MRS 16, MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobitci/ gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija, zakonske i statutarne rezerve, zaštita gotovinskih tokova)	Akumulirani neraspoređeni dobitak / nepokriveni gubitak	Ukupno		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Stanje na dan 01.01.2014. god.	901	402.000	2.306	-3.104	50.000	187.886	639.088		639.088
2.	Efekte promjena u računovodstvenim politikama	902						0		0
3.	Efekte ispravke grešaka	903						0		0
4.	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2014. god. (901 ± 902 ± 903)	904	402.000	2.306	-3.104	50.000	187.886	639.088	0	639.088
5.	Efekte revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	905		-2.306				-2.306		-2.306
6.	Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	906			3.104			3.104		3.104
7.	Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	907						0		0
8.	Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	908					217.854	217.854		217.854
9.	Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	909						0		0
10.	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	910					122.222	122.222		122.222
11.	Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	911						0		0
12.	Stanje na dan 31.12.2014. god. / 01.01.2015. god. (904 ± 905 ± 906 ± 907 ± 908 ± 909 - 910 + 911)	912	402.000	0	0	50.000	283.518	735.518	0	735.518
13.	Efekte promjena u računovodstvenim politikama	913						0		0
14.	Efekte ispravke grešaka	914						0		0
15.	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2015. god. (912 ± 913 ± 914)	915	402.000	0	0	50.000	283.518	735.518	0	735.518
16.	Efekte revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	916						0		0
17.	Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	917			-2.741			-2.741		-2.741
18.	Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	918						0		0
19.	Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	919					53.933	53.933		53.933
20.	Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	920						0		0
21.	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	921					159.000	159.000		159.000
22.	Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	922		-199.000				-199.000		-199.000
23.	Stanje na dan 31.12.2015. god. (915 ± 916 ± 917 ± 918 ± 919 ± 920 - 921 + 922)	923	203.000	0	-2.741	50.000	178.451	428.710	0	428.710

U: Banja Luci

Lice sa licencom: Adžić Živka

(M.P.)

Datum: 31.12.2015.

Lice ovlašćeno za zastupanje: Igor Dodig