

Naziv privrednog društva, zadruga, drugog pravnog lica ili preduzetnika:

DU IF EUROINVESTMENT AD BANJA LUKA

Sjedište: BANJA LUKA

Račun kod ovlaštene organizacije za platni promet:
567-162-22000741-20

01935780

Matični broj

66.30

Šifra djelatnosti

4401509780004

JIB

Bilans stanja
(Izvještaj o finansijskom položaju)
na dan 30.06.2024. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Napomena	Iznos na dan bilansa tekuće godine			Iznos na dan bilansa prethodne godine (PS)
				Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto (5-6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	BILANSNA AKTIVA						
	A. STALNA SREDSTVA (002+008+015+016+017+022+034)	001		736.814	69.676	667.138	709.520
01	I NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007)	002		11	0	11	11
010, dio 019	1. Ulaganja u razvoj	003				0	
011, 013 dio 019	2. Koncesije, patentni, licence, softver 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		11		11	11
02	II NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (009 do 014)	008		17.234	17.234	0	0
020, dio 029	1. Zemljište	009				0	
021, dio 029	2. Građevinski objekti	010				0	
022, dio 029	3. Postrojenja i oprema	011		17.234	17.234	0	0
023, dio 029	4. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	012				0	
024, dio 029	5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	013				0	
025, 026, dio 029	6. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	014				0	
03	III INVESTICIONE NEKRETNINE	015				0	0
04	IV SREDSTVA UZETA U ZAKUP	016		149.834	52.442	97.392	104.884
05	V BILOLOŠKA SREDSTVA (018 do 021)	017		0	0	0	0
050, dio 059	1. Šume	018				0	
051, dio 059	2. Višegodišnji zasadi	019				0	
052, 053 dio 059	3. Osnovno stado i ostala biološka sredstva	020				0	
055, 056 i dio 059	4. Avansi i biološka sredstva u pripremi	021				0	
06	VI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (023+024+025+030+033)	022		569.735	0	569.735	604.625
060, dio 069	1. Učešće u kapitalu zavisnih subjekata	023				0	
061, dio 069	2. Učešće u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkih poduhvata	024				0	
dio 06	3. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti (026 do 029)	025		0	0	0	0
062, dio 069	3.1. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	026				0	
063, dio 069	3.2. Dugoročni krediti u zemlji	027				0	
064, dio 069	3.3. Dugoročni krediti u inostranstvu	028				0	
065, dio 069	3.4. Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti	029				0	
dio 06	4. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat (031+032)	030		569.735	0	569.735	604.625
066, dio 069	4.1. Vlasnički instrumenti	031		569.735		569.735	604.625
067, dio 069	4.2. Dužnički instrumenti	032				0	
068, dio 069	5. Potraživanja po finansijskom lizingu	033				0	
07 i 08	VII OSTALA DUGOROČNA SREDSTVA I RAZGRANIČENJA	034				0	0
090	B. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	035				0	0
	V. TEKUĆA SREDSTVA (037+044)	036		1.520.594	0	1.520.594	1.645.790
10 do 15	I ZALIHE, STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA (038 do 043)	037		0	0	0	0
100 do 109	1. Zalihe materijala	038				0	
110 do 119	2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga	039				0	
120 do 129	3. Zalihe gotovih proizvoda	040				0	
130 do 139	4. Zalihe robe	041				0	
140 do 149	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	042				0	
150 do 159	6. Dati avansi	043				0	
	II KRATKOROČNA SREDSTVA IZUZEV ZALIHA I STALNIH SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI (045+052+061+064+065)	044		1.520.594	0	1.520.594	1.645.790
	1. Kratkoročna potraživanja (046 do 051)	045		1.339.708	0	1.339.708	1.274.339
200, dio 209	1.1. Kupci - povezana pravna lica	046				0	
201, 202, 203, dio 209	1.2. Kupci u zemlji	047		161.193		161.193	95.824
204, dio 209	1.3. Kupci iz inostranstva	048				0	
grupa 21, osim 214	1.4. Potraživanja iz specifičnih poslova	049				0	
grupa 22, osim 224	1.5. Ostala kratkoročna potraživanja	050		1.178.515		1.178.515	1.178.515
224	1.6. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	051				0	
	2. Kratkoročni finansijski plasmani (053 + 058 + 059 + 060)	052		0	0	0	0
	2.1. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti (054 do 057)	053		0	0	0	0
230, dio 238	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	054				0	
231, dio 238	b) Kratkoročni krediti u zemlji	055				0	
232, dio 238	c) Kratkoročni krediti u inostranstvu	056				0	
233, dio 238	d) Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti	057				0	
235 i 236	2.2. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	058				0	
234, 239	2.3. Potraživanje po finansijskom lizingu	059				0	
214	2.4. Derivatna finansijska sredstva	060				0	
24	3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (062 + 063)	061		169.486	0	169.486	371.451
240, dio 249	3.1. Gotovinski ekvivalenti	062				0	
241 do 249	3.2. Gotovina	063		169.486		169.486	371.451
270 do 279	4. Porez na dodatu vrijednost	064				0	
280 do 289	5. Kratkoročna razgraničenja	065		11.400		11.400	0
	G. BILANSNA AKTIVA (001 + 035 + 036)	066		2.257.408	69.676	2.187.732	2.355.310
880 do 888	D. VANBILANSNA AKTIVA	067				0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Napomena	Iznos na dan bilansa tekuće godine	Iznos na dan bilansa prethodne godine (PS)
1	2, A1)	3	4	5	6
	BILANSNA PASIVA				
	A. KAPITAL (102 -110 + 113 - 114 + 115 + 119 + 122 - 123 + 124 - 128 + 131)	101		1.814.061	2.023.429
30	I OSNOVNI KAPITAL (103 + 106 + 107 + 108 + 109)	102		850.000	850.000
300	1. Akcijski kapital (104 + 105)	103		850.000	850.000
	1.1. Akcijski kapital - obične akcije	104		850.000	850.000
	1.2. Akcijski kapital – povlašćene (prioritetne) akcije	105			
302	2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	106			
304	3. Ulozi	107			
305	4. Državni kapital	108			
309	5. Ostali osnovni kapital	109			
31	II OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE I UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL (111 + 112)	110		0	0
310	1. Otkupljene sopstvene akcije i udjeli	111			
311	2. Upisani neuplaćeni kapital	112			
320	III EMISIONA PREMIJA	113			
321	IV EMISIONI GUBITAK	114			
dio 32	V REZERVE (116 do 118)	115		104.816	50.778
322	1. Zakonske rezerve	116		104.816	50.778
323	2. Statutarne rezerve	117			
329	3. Ostale rezerve	118			
dio 33	VI REVALORIZACIONE REZERVE (120 + 121)	119		0	0
330	1. Revalorizacione rezerve za nekretnine, postrojenja, opremu i nematerijalna sredstva	120			
331 i 334	2. Ostale revalorizacione rezerve	121			
332	VII POZITIVNI EFEKTI VREDNOVANJA FINANSIJSKIH SREDSTAVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ OSTALI UKUPNI REZULTAT	122		7.005	41.895
333	VIII NEGATIVNI EFEKTI VREDNOVANJA FINANSIJSKIH SREDSTAVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ OSTALI UKUPNI REZULTAT	123			
34	IX NERASPOREĐENA DOBIT (125 do 127)	124		852.240	1.099.064
340 ili 342	1. Neraspoređena dobit ranijih godina / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima ranijih godina	125		826.718	
341 ili 343	2. Neraspoređena dobit tekuće godine / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima tekuće godine	126		25.522	1.099.064
344	3. Neto prihod od samostalne djelatnosti	127			
35	X GUBITAK (129 + 130)	128		0	18.308
350 ili 352	1. Gubitak ranijih godina / Višak rashoda nad prihodima ranijih godina	129			18.308
351 ili 353	2. Gubitak tekuće godine / Višak rashoda nad prihodima tekuće godine	130			
	XI UČEŠĆA BEZ PRAVA KONTROLE	131			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (133 + 137 + 145)	132		106.243	106.243
dio 40	I DUGOROČNA REZERVISANJA (134 do 136)	133		9.695	9.695
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	134			
404	2. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	135		9.695	9.695
401, 402, 403, dio 409	3. Ostala dugoročna rezervisanja	136			
	II DUGOROČNE OBAVEZE (138 do 144)	137		96.548	96.548
411	1. Obaveze prema povezanim pravnim licima	138			
413	2. Dugoročni krediti u zemlji	139			
414	3. Dugoročni krediti u inostranstvu	140			
412	4. Obaveze po emitovanim dužničkim instrumentima	141			
415, 416	5. Dugoročne obaveze po lizingu	142		96.548	96.548
418	6. Ostale dugoročne finansijske obaveze po amortizovanoj vrijednosti	143			
dio 409, 410, 419	7. Ostale dugoročne obaveze, uključujući razgraničenja	144			
408	III RAZGRANIČENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	145			
407	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	146			
42 do 49	G. KRATKOROČNE OBAVEZE I KRATKOROČNA REZERVISANJA (148 + 155 + 161 + 162 + 163 + 164 + 165 + 166 + 167 + 168)	147		267.428	225.638
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (149 do 154)	148		7.859	16.334
420	1.1. Kratkoročne finansijske obaveze prema povezanim pravnim licima	149		753	753
421 do 424	1.2. Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	150			
425 i 426	1.3. Kratkoročne obaveze po lizingu	151		7.106	15.581
427	1.4. Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	152			
428	1.5. Derivatne finansijske obaveze	153			
429	1.6. Ostale obaveze po amortizovanoj vrijednosti	154			
43	2. Obaveze iz poslovanja (156 do 160)	155		9.940	47.733
430 i 436	2.1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	156			
431	2.2. Dobavljači – povezana pravna lica	157			
432, 433, 434	2.3. Dobavljači u zemlji	158		9.940	47.733
435	2.4. Dobavljači iz inostranstva	159			
437, 439	2.5. Ostale obaveze iz poslovanja	160			
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	161			
450 do 458	4. Obaveze za plate i naknade plata	162		19.917	18.693
460 do 469	5. Ostale obaveze	163		217.832	26.291
470 do 479	6. Porez na dodatu vrijednost	164			
48, osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	165		4.021	10.557
481	8. Obaveze za porez na dobit	166		7.859	106.030
49, osim 496	9. Kratkoročna razgraničenja	167			
496	10. Kratkoročna rezervisanja	168			
	D. BILANSNA PASIVA (101 + 132 + 146 + 147)	169		2.187.732	2.355.310
890 do 898	Đ. VANBILANSNA PASIVA	170			

U: Banjoj Luci

Lice sa licencom:

Broj licence:

(M.P.)

Lice ovlašteno za zastupanje:

Dragana Barac, SR-1790/24

SR-1790/24

Danijela Puzić, Dragana Pašić

Dana: 31.07.2024.

Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili preduzetnika:

DU IF EUROINVESTMENT AD BANJA LUKA

Sjedište: BANJA LUKA

Račun kod ovlaštene organizacije za platni promet:

567-162-22000741-20

01935780

Matični broj

66.30

Šifra djelatnosti

4401509780004

JIB

Bilans uspjeha

(Izvještaj o ukupnom rezultatu u periodu)

za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Napomena	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI	201		195.042	216.362
	I POSLOVNI PRIHODI				
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	202		0	0
600, dio 605	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	203			
601, 602, 603, dio 605	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	204			
604, dio 605	c) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	205			
61	2. Prihodi od prodaje proizvoda (207 do 209)	206		0	0
610, dio 615	a) Prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima	207			
611, 612, 613, dio 615	b) Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	208			
614, dio 615	c) Prihodi od prodaje proizvoda na inostranom tržištu	209			
62	3. Prihodi od pruženih usluga (211 do 213)	210		195.042	216.362
620, dio 625	a) Prihodi od pruženih usluga povezanim licima	211		195.042	216.362
621, 622, 623, dio 625	b) Prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu	212			
624, dio 625	c) Prihodi od pruženih usluga na inostranom tržištu	213			
630	4. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	214			
631	5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	215			
640 i 641	6. Povećanje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	216			
642 i 643	7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	217			
650 do 659	8. Ostali poslovni prihodi	218			
	II POSLOVNI RASHODI (220 + 221 + 222 + 223 + 226 + 227 + 234 + 235 + 236)	219		167.494	159.162
500 do 502	1. Nabavna vrijednost prodane robe	220			
510 do 512	2. Troškovi materijala	221			35
513	3. Troškovi goriva i energije	222		1.629	1.570
52	4. Troškovi plata, naknada plata i ostalih ličnih primanja (224 + 225)	223		130.486	121.989
520 i 523	a) Troškovi bruto plata i bruto naknada plata	224		120.197	103.998
524 do 529	b) Troškovi ostalih ličnih primanja	225		10.289	17.991
530 do 539	5. Troškovi proizvodnih usluga	226		1.045	784
54	6. Troškovi amortizacije i rezervisanja (228 + 233)	227		7.492	7.671
540	6.1 Troškovi amortizacije (229 do 232)	228		7.492	7.671
dio 540	a) Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	229			
dio 540	b) Amortizacija investicionih nekretnina	230			
dio 540	c) Amortizacija sredstava uzetih u zakup	231		7.492	7.492
dio 540	d) Amortizacija ostalih sredstava	232			179
541	6.2 Troškovi rezervisanja	233			
55 osim 555 i 556	7. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	234		26.491	26.757
555	8. Troškovi poreza	235		231	252
556	9. Troškovi doprinosa	236		120	104
	B. POSLOVNI DOBITAK (201 – 219)	237		27.548	57.200
	V. POSLOVNI GUBITAK (219 – 201)	238		0	0
	G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI	239		0	0
66	I FINANSIJSKI PRIHODI (240 do 243)				
660, 661	1. Prihodi od kamata	240			
662	2. Pozitivne kursne razlike	241			
663	3. Prihodi od efekata valutne klauzule	242			
669	4. Ostali finansijski prihodi	243			
56	II FINANSIJSKI RASHODI (245 do 248)	244		2.026	2.283
560, 561	1. Rashodi kamata	245		2.026	2.283
562	2. Negativne kursne razlike	246			
563	3. Rashodi po osnovu valutne klauzule	247			
569	4. Ostali finansijski rashodi	248			
	D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (237 + 239 – 244) ili (239-244-238)	249		25.522	54.917
	Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (238 + 244 -239) ili (244-239-237)	250		0	0
67	E. OSTALI DOBICI I GUBICI	251		0	0
	I OSTALI PRIHODI I DOBICI (252 do 260)				

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Napomena	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
670, 570 neto prikaz	1. Neto dobiti po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	252			
671, 571 neto prikaz	2. Neto dobiti po osnovu prodaje investicionih nekretnina	253			
672, 572 neto prikaz	3. Neto dobiti po osnovu prodaje bioloških sredstava	254			
673, 573, neto prikaz	4. Neto dobiti po osnovu prodaje stalnih sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	255			
674, 574 neto prikaz	5. Neto dobiti po osnovu prodaje finansijskih sredstava i ulaganja u povezana lica	256			
675, 575 neto prikaz	6. Neto dobiti po osnovu prodaje materijala	257			
676	7. Viškovi	258			
677, 679	8. Ostali prihodi i dobiti	259			
678, 577	9. Neto dobiti od derivatnih finansijskih instrumenata	260			
57	II OSTALI RASHODI I GUBICI (262 do 270)	261		0	0
570, 670 neto prikaz	1. Neto gubici po osnovu otuđenja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	262			
571, 671 neto prikaz	2. Neto gubici po osnovu otuđenja investicionih nekretnina	263			
572, 672 neto prikaz	3. Neto gubici po osnovu otuđenja bioloških sredstava	264			
573, 673, neto prikaz	4. Neto gubici po osnovu otuđenja stalnih sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	265			
574, 674 neto prikaz	5. Neto gubici od otuđenja finansijskih sredstava i ulaganja u povezana lica	266			
575, 675 neto prikaz	6. Neto gubici po osnovu prodaje materijala	267			
576	7. Manjkovi	268			
577, 678 neto prikaz	8. Neto gubici od derivatnih finansijskih instrumenata	269			
578, 579	9. Ostali rashodi i gubici	270			
	Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (251 – 261)	271		0	0
	Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (261 – 251)	272		0	0
68	I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE	273		0	0
	I. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (274 + 281)	273		0	0
dio 68	1. Neto dobiti od usklađivanja imovine (osim finansijske) (275 do 280)	274		0	0
680, 580 neto prikaz	1.1. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja nematerijalnih sredstava	275			
681, 581 neto prikaz	1.2. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja nekretnina, postrojenja i opreme	276			
682, 582 neto prikaz	1.3. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja investicionih nekretnina koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	277			
683, 583 neto prikaz	1.4. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja bioloških sredstava koja se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	278			
685, 585 neto prikaz	1.5. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	279			
688, dio 689, 588, dio 589 neto prikaz	1.6. Neto dobiti od usklađivanja vrijednost stalnih sredstava namijenjenih prodaji, sredstava poslovanja koje se obustavlja i ostalih nefinansijskih sredstava	280			
dio 68	2. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti finansijskih sredstava (282 do 285)	281		0	0
684, 584 neto prikaz	2.1. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih sredstava	282			
686, 585 neto prikaz	2.2. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih sredstava (osim potraživanja od kupaca)	283			
687, 587 neto prikaz	2.3. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih kreditnih gubitaka usljed obezvređenja potraživanja od kupaca	284			
dio 689, dio 589 neto prikaz	2.4. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti ostalih finansijskih sredstava	285			
58	II RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (287 + 294)	286		0	0
	1. Rashodi od usklađivanja vrijednosti imovine (osim finansijske) (288 do 293)	287		0	0
580, 680 neto prikaz	1.1. Neto gubici po osnovu obezvređenja nematerijalnih sredstava	288			
581, 681 neto prikaz	1.2. Neto gubici po osnovu obezvređenja nekretnina, postrojenja i opreme	289			
582, 682 neto prikaz	1.3. Neto gubici po osnovu obezvređenja investicionih nekretnina koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	290			
583, 683 neto prikaz	1.4. Neto gubici po osnovu obezvređenja bioloških sredstava koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	291			
585, 685 neto prikaz	1.5. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	292			
588, dio 589, 688, dio 689 neto prikaz	1.6. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti stalnih sredstava namijenjenih prodaji, sredstava poslovanja koje se obustavlja i ostalih nefinansijskih sredstava	293			
	2. Gubici od usklađivanja vrijednosti finansijskih sredstava (295 do 298)	294		0	0
584, 684 neto prikaz	2.1. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih sredstava	295			
586, 686 neto prikaz	2.2. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih sredstava (osim potraživanja od kupaca)	296			
587, 687 neto prikaz	2.3. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti potraživanja od kupaca	297			
dio 589, dio 689 neto prikaz	2.4. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti ostalih finansijskih sredstava	298			
	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (273 – 286)	299		0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Napomena	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (286 – 273)	300		0	0
690 i 691	L. Prihodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	301			
590 i 591	LJ. Rashodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	302			
	Udio u dobiti pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	303			
	Udio u gubitku pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	304			
	UKUPNI PRIHODI (201+239+251+273+301+303)	305		195.042	216.362
	UKUPNI RASHODI (219+244+261+286+302+304)	306		169.520	161.445
	M. DOBIT I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	307		25.522	54.917
	1. Dobit prije oporezivanja (305 – 306)	307			
	2. Gubitak prije oporezivanja (306 – 305)	308		0	0
721	N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT	309			
	1. Poreski rashodi perioda	309			
	2. Odloženi poreski rashodi (311 + 312)	310		0	0
722	2.1 Efekat smanjenja odloženih poreskih sredstava	311			
724	2.2 Efekat povećanja odloženih poreskih obaveza	312			
	3. Odloženi poreski prihodi (314 + 315)	313		0	0
723	3.1 Efekat povećanja odloženih poreskih sredstava	314			
725	3.2 Efekat smanjenja odloženih poreskih obaveza	315			
	NJ. NETO DOBIT I NETO GUBITAK PERIODA	316		25.522	54.917
	1. Neto dobit tekuće godine (307-309-310+313)>0 i 307>0 ili (313-308-309-310)>0 i 308>0	316			
	2. Neto gubitak tekuće godine (308+309+310-313)>0 i 308>0 ili (309+310-307-313)>0 i 307>0	317		0	0
726	O. Međudividende i drugi vidovi raspodjele dobitka u toku perioda	318			
	Dio neto dobiti/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	319			
	Dio neto dobiti/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	320			
	Obična zarada po akciji	321			
	Razrijeđena zarada po akciji	322			
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	323		6,00	6,00
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	324		6,00	6,00

U: Banjol Luci

Lice sa licencom: Dragana Barac, SR-1790/24

(M.P.)

Lice ovlašćeno za zastupanje:

Dana: 31.07.2024.

Broj licence: SR-1790/24

Danijela Puzić, Dragana Pašić

Naziv privrednog društva, zadruga, drugog pravnog
lica ili preduzetnika:
DU IF EUROINVESTMENT AD BANJA LUKA
Sjedište: BANJA LUKA
Račun kod ovlaštene organizacije za platni promet:
567-162-22000741-20

01935780
Matični broj
66.30
Šifra djelatnosti
4401509780004
JIB

Izveštaj
o ostalom rezultatu u periodu
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Napomena	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A NETO DOBIT ILI NETO GUBITAK PERIODA	400		25.522	54.917
	1. Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha ($\pm 402 \pm 403 \pm 404 \pm 405 \pm 406 \pm 407$)	401		0	0
Promjena na 332 i 333	1.1 Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat	402			
Promjena na 331	1.2 Efekti proistekli iz transakcija zaštite ("hedging")	403			
	1.3 Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	404			
	1.4 Dobici ili gubici po osnovu konverzije finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	405			
Promjena na 339, dio	1.5 Ostale stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha	406			
	1.6 Odloženi porez na dobit koji se odnosi na ove stavke	407			
	2. Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha ($\pm 409 \pm 410 \pm 411 \pm 412 \pm 413 \pm 414$)	408		-56.715	-55.785
Promjena na 330	2.1 Revalorizacija nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	409			
Promjena na 332 i 333	2.2 Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti vlasničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat	410		-56.715	-55.785
Promjena na 339, dio	2.3 Aktuarski dobici/(gubici) od planova definisanih primanja	411			
	2.4 Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	412			
Promjena na 339, dio	2.5 Ostale stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha	413			
	2.6 Odloženi porez na dobit koji se odnosi na ove stavke	414			
	B. OSTALA DOBIT/GUBITAK U PERIODU ($\pm 401 \pm 408$)	415		-56.715	-55.785
	V. UKUPNA DOBIT / (GUBITAK) (400± 415)	416		-31.193	-868
	Dio ukupne dobiti/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	417			
	Dio ukupne dobiti/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	418			

U: Banjoj Luci

Lice sa licencom: Dragana Barac, SR-1790/24

(M.P.)

Lice ovlašćeno za zastupanje:

Broj licence: SR-1790/24

Danijela Puzić, Dragana Pašić

Dana: 31.07.2024.

Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog

lica ili preduzetnika:

DU IF EUROINVESTMENT AD BANJA LUKA

Sjedište: BANJA LUKA

Račun kod ovlaštene organizacije za platni promet:

567-162-22000741-20

01935780

Matični broj

66.30

Šifra djelatnosti

4401509780004

JIB

Bilans tokova gotovine

(Izveštaj o tokovima gotovine)

za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

- u konvertibilnim markama -

Redni broj	POZICIJA	Oznaka za AOP	Napomena	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3		4	5
A	TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
I	Prilivi gotovine iz poslovne aktivnosti (502 do 505)	501		129.673	146.730
1	Prilivi od kupaca i primljeni avansi u zemlji	502		129.673	146.730
2	Prilivi od kupaca i primljeni avansi u inostranstvu	503			
3	Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	504			
4	Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	505			
II	Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (507 do 512)	506		331.638	161.287
1	Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi u zemlji	507		74.924	28.473
2	Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi u inostranstvu	508			
3	Odlivi po osnovu plaćenih kamata	509			
4	Odlivi po osnovu isplata plata, naknada plata i ostalih ličnih rashoda	510		143.334	125.244
5	Odlivi po osnovu poreza na dobit	511		98.569	
6	Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	512		14.811	7.570
III	Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (501 – 506)	513		0	0
IV	Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (506 – 501)	514		201.965	14.557
B	TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA				
I	Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (516 do 530)	515		0	0
1	Prilivi gotovine po osnovu prodaje akcija i udjela zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata	516			
2	Prilivi po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	517			
3	Prilivi po osnovu prodaje investicionih nekretnina	518			
4	Prilivi po osnovu prodaje bioloških sredstava	519			
5	Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava	520			
6	Prilivi po osnovu prodaje stalnih sredstava namijenjenih prodaji	521			
7	Prilivi od finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	522			
8	Prilivi od finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	523			
9	Prilivi od ostalih finansijskih sredstava po amortizovanoj vrijednosti	524			
10	Prilivi po osnovu lizinga (glavnica)	525			
11	Prilivi po osnovu lizinga (kamata)	526			
12	Prilivi po osnovu kamata	527			
13	Prilivi od dividendi i učešća u dobiti	528			
14	Prilivi po osnovu derivatnih finansijskih instrumenata	529			
15	Ostali prilivi iz aktivnosti investiranja	530			
II	Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (532 do 541)	531		0	0
1	Odlivi gotovine po osnovu kupovine akcija i udjela zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata	532			
2	Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme	533			
3	Odlivi po osnovu kupovine investicionih nekretnina	534			
4	Odlivi po osnovu kupovine bioloških sredstava	535			
5	Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih sredstava	536			
6	Odlivi po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	537			
7	Odlivi po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	538			
8	Odlivi po osnovu ostalih finansijskih sredstava po amortizovanoj vrijednosti	539			
9	Odlivi po osnovu derivatnih finansijskih instrumenata	540			
10	Ostali odlivi iz aktivnosti investiranja	541			
III	Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (515-531)	542		0	0
IV	Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (531 – 515)	543		0	0
B	TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA				
I	Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (545 do 550)	544		0	0
1	Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	545			
2	Prilivi od prodaje otkupljenih sopstvenih akcija	546			
3	Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	547			
4	Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	548			
5	Prilivi po osnovu izdatih dužničkih instrumenata	549			
6	Ostali prilivi iz aktivnosti finansiranja	550			
II	Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (552 do 558)	551		0	0
1	Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	552			
2	Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	553			
3	Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	554			
4	Odlivi po osnovu lizinga	555			
5	Odlivi po osnovu dužničkih instrumenata	556			
6	Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	557			
7	Ostali odlivi iz aktivnosti finansiranja	558			
III	Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (544 – 551)	559		0	0
IV	Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (551 – 544)	560		0	0
G	UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 515 + 544)	561		129.673	146.730
D	UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (506 + 531 + 551)	562		331.638	161.287
Đ	NETO PRILIV GOTOVINE (561 – 562)	563		0	0
E	NETO ODLIV GOTOVINE (562 – 561)	564		201.965	14.557
Ž	GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	565		371.451	336.655
Z	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	566			
I	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	567			
J	GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (565 + 563 – 564 + 566 – 567)	568		169.486	322.098

U: Banjoj Luci

Lice sa licencom: Dragana Barac, SR-1790/24

(M.P.)

Lice ovlašteno za zastupanje:

Broj licence: SR-1790/24

Daniijela Pužić, Dragana Pašić

Dana: 31.07.2024.

Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili preduzetnika:

DU IF EUROINVESTMENT AD BANJA LUKA

Sjedište: BANJA LUKA

Račun kod ovlaštene organizacije za platni promet:

567-162-22000741-20

01935780

Matični broj

66.30

Šifra djelatnosti

4401509780004

JIB

Aneks

(Dodatni računovodstveni izvještaj)

za period od 01.01. do 30.06.2024. 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	195.042	216.362
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	25.548	24.200
433, dio 431	Dobavljači iz Federacije BiH i dobavljači - povezana pravna lica iz FBiH (potražni promet bez početnog stanja)	606	416	191
434, dio 431	Dobavljači iz Brčko Distrikta BiH i dobavljači - povezana pravna lica iz DB (potražni promet bez početnog stanja)	607		
601, dio 600, dio 605	Prihodi od prodaje robe u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u RS	608		
602, dio 600, dio 605	Prihodi od prodaje robe u Federaciji BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u FBiH	609		
603, dio 600, dio 605	Prihodi od prodaje robe u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u BD	610		
611, dio 610, dio 615	Prihodi od prodaje proizvoda u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj	611		
612, dio 610, dio 615	Prihodi od prodaje proizvoda u Federaciji BiH i prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima u Federaciji BiH	612		
613, dio 610, dio 615	Prihodi od prodaje proizvoda u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u Brčko Distriktu BiH	613		
621, dio 620, dio 625	Prihodi od pruženih usluga u Republici Srpskoj i prihodi od pruženih usluga povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj	614	195.042	216.362
622, dio 620, dio 625	Prihodi od pruženih usluga u Federaciji BiH i prihodi od pruženih usluga povezanim pravnim licima u Federaciji BiH	615		
623, dio 620, dio 625	Prihodi od pruženih usluga u Brčko Distriktu BiH i prihodi od pruženih usluga povezanim pravnim licima u Brčko Distriktu BiH	616		
65	OSTALI POSLOVNI PRIHODI (618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	617	0	0
650	a) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, podsticaja i slično	618		
dio 650	Od toga: prihodi po osnovu subvencija na proizvode1 (subvencije koje se mogu prikazati po jedinici proizvoda, npr. vozna karta, brašno, hljeb, mlijeko i dr.)	619		
dio 650	Od toga: prihodi po osnovu subvencija na proizvodnju2 (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		
656	e) Prihodi od dividendi	626		
657	ž) Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe, gotovih proizvoda ili usluga	627		
659	z) Ostali poslovni prihodi po drugim osnovima	628		
66 + 67	FINANSIJSKI I OSTALI PRIHODI	629		
dio 670	Od toga: dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	630		
678	Dobici od derivatnih finansijskih instrumenata	631		
52	TROŠKOVI PLATA, NAKNADA PLATA I OSTALIH LIČNIH PRIMANJA	632		

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
522 + 523	Troškovi bruto naknada članovima upravnog, nadzornog, odbora za reviziju i dr.	633	9.718	17.991
525	Troškovi zaposlenih na službenom putu	634	571	
dio 525	Od toga: dnevnice	635		
53	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (637 + 638 + 639 + 640 + 641 + 642 + 643 + 644)	636	791	784
530	a) Troškovi usluga na izradi učinaka	637		
531	b) Troškovi transportnih usluga	638	791	784
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 sajмова, 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	254	
55	NEMATERIJALNI TROŠKOVI (647 + 650 + 651 + 652 + 653 + 654 + 655 + 656)	646	26.722	26.546
550	a) Troškovi ostalih usluga	647	24.758	24.377
dio 550	Od toga: troškovi stručnog obrazovanja i usavršavanja zaposlenih	648	316	566
dio 550	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	649	254	
551	b) Troškovi reprezentacije	650	463	328
552	v) Troškovi premije osiguranja	651	131	147
553	g) Troškovi platnog prometa	652	665	611
554	d) Troškovi članarina	653	280	150
dio 555	đ) Troškovi poreza na proizvode ³ , carine, boravišne takse, porez na igre na sreću i sl.	654	231	
dio 555	e) Troškovi poreza na proizvodnju ⁴ : na imovinu, na zemljište, za korišćenje voda i šuma, za protivpožarnu zaštitu i sl.	655		356
559	ž) Ostali nematerijalni troškovi	656	194	577
	OBAVEZE I POTRAŽIVANJA	657		
47, osim 479	Obračunati (fakturisani) porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	658		
27, osim 279	Ulazni porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	659		
479	Obaveze za PDV po osnovu razlike između obračunatog i akontacionog PDV-a (saldo konta)	660		
279	Potraživanja po osnovu razlike između akontacionog i obračunatog PDV-a (saldo konta)	661		
271	PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	662		
484	Obaveze za PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	663		
480	Obaveze za akcize (kumulativan promet konta)	664		
nema konta	Prihodi ostvareni na bazi podugovaranja	665		
nema konta	Plaćanja podugovaračima za rad, isporučene proizvode i usluge	666		
nema konta	Ukupan broj odrađenih časova rada (efektivni časovi rada bez bolovanja, godišnjih odmora, državnih	667		

1 Subvencije na proizvode obuhvataju subvencije koje se mogu iskazati po jedinici proizvoda, tj. iznos ovih subvencija zavisi od obima proizvodnje (npr. vozna karta, brašno, hljeb, mlijeko i sl.).

2 Subvencije na proizvodnju obuhvataju subvencije koje se ne mogu iskazati po jedinici proizvoda ili usluge (npr. zapošljavanje, platu, kamatnu stopu, za smanjenje zagađenja i sl.).

3 Porezi na proizvode zavise od količine ili vrijednosti proizvedenih dobara i usluga (npr. carine, boravišne takse, porez na igre na sreću i sl.).

4 Porezi na proizvodnju uključuju sve poreze koji terete izvještajni entitet zbog angažovanja u proizvodnji, nezavisno od količine ili vrijednosti proizvedenih dobara i usluga (npr. na imovinu, na zemljište, za korišćenje voda i šuma, za protivpožarnu zaštitu i sl.).

U: Banjoi Lucii
Dana: 31.07.2024.

Lice sa licencom: Dragana Barac, SR-17
Broj licence: SR-1790/24

(M.P.)

Lice ovlašćeno za zastupanje:
Danijela Puzić, Dragana Pašić

Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili preduzetnika:

DU IF EUROINVESTMENT AD BANJA LUKA

Sjedište: BANJA LUKA

Račun kod ovlaštene organizacije za platni promet:

567-162-22000741-20

01935780

Matični broj

66.30

Šifra djelatnosti

4401509780004

JIB

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

za period koji se završava na dan 30.06.2024. godine

- u konvertibilnim markama -

VRSTA PROMJENE NA KAPITALU	Oznaka za AOP	KAPITAL KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG DRUŠTVA								UDJELI KOJI NEMAJU KONTROLU (MANJINSKI INTERESI)	UKUPNI KAPITAL (10+11)
		Akcijski kapital - vlasnički udjeli	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacione rezerve za nekretnine, postrojenja i opremu	Revalorizacione rezerve za finansijska sredstva vrednovana po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacione rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit/(nepokrivni gubitak)	Ukupno (3+4+5+6±7± 8 ± 9)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Stanje na dan 01.01.2023. god.	901	850.000				114.703	50.778	-18.308	997.173		997.173
2. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	902								0		0
3. Efekti ispravki grešaka	903								0		0
4. Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2023. god. (901 ± 902 ± 903)	904	850.000	0	0	0	114.703	50.778	-18.308	997.173	0	997.173
5. Dobit/(gubitak) za godinu	905					-72.807		1.099.063	1.026.256		1.026.256
6. Ostali ukupni rezultat za godinu	906								0		0
7. Ukupna dobit/(gubitak) (± 905 ± 906)	907	0	0	0	0	-72.807	0	1.099.063	1.026.256	0	1.026.256
8. Emisija akcijskog kapitala i drugi oblici povećanja kapitala	908								0		0
9. Sticanje sopstvenih akcija i drugi oblici smanjenja kapitala	909								0		0
10. Objavljene dividende	910								0		0
11. Drugi oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka	911								0		0
12. Ostale promjene	912								0		0
13. Stanje na dan 31.12.2023. god. / 01.01.2024. god. (904 ± 907 ± 908 - 909 - 910 ± 911 ± 912)	913	850.000	0	0	0	41.896	50.778	1.080.755	2.023.429	0	2.023.429
14. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	914								0		0
15. Efekti ispravki grešaka	915								0		0
16. Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2024. godine (913 ± 914 ± 915)	916	850.000	0	0	0	41.896	50.778	1.080.755	2.023.429	0	2.023.429
17. Dobit/(gubitak) za godinu	917							54.038	25.522		79.560
18. Ostali ukupni rezultat za godinu	918								-34.891		-34.891
19. Ukupna dobit/(gubitak) (± 917 ± 918)	919	0	0	0	0	-34.891	54.038	25.522	44.669	0	44.669
20. Emisija akcijskog kapitala i drugi oblici povećanja kapitala	920								0		0
21. Sticanje sopstvenih akcija i drugi oblici smanjenja kapitala	921								0		0
22. Objavljene dividende	922							200.000	200.000		200.000
23. Drugi oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka	923								-54.037		-54.037
24. Ostale promjene	924								0		0
25. Stanje na dan 30.06.2024. godine (916 ± 919 ± 920 - 921 - 922± 923 ± 924)	925	850.000	0	0	0	7.005	104.816	852.240	1.814.061	0	1.814.061

U: Banjoji Luci

Lice sa licencom:
Dragana Barac, SR-1790/24

Broj licence:

(M.P.)

Lice ovlašćeno za zastupanje:
Danijela Puzić, Dragana Pašić

Dana: 31.07.2024.

SR-1790/24

**Društvo za upravljanje investicionim fondovima
„EUROINVESTMENT“ A.D. Banja luka**

NAPOMENE

uz finansijske izvještaje Društva za upravljanje investicionim fondovima
„Euroinvestment“ a.d. Banja Luka
za period 01.01.2024. do 30.06.2024. godine

Banja Luka, juli 2024. godine

1. OSNOVNI PODACI

Društvo za upravljanje investicionim fondovima „Euroinvestment“ a.d. Banja Luka (u daljem tekstu: Društvo) je osnovano 2002. godine.

Vlasnik Društva je „QUANTUM ENERGY CORPORATION LTD“ Philippou & Kavallas, Glory Tower, Agios Dhometios, P.C. 2363, Nikozija, Kipar.

Osnovni kapital Društva iznosi 850.000 KM i podijeljen je na 85 akcija nominalne vrijednosti 10.000 KM.

Djelatnost Društva je obavljanje poslova upravljanja fondovima.

Sjedište Društva je Banja Luka, ulica Njegoševa broj 50.

Društvo upravlja sa Otvorenim akcijskim investicionim fondom sa javnom pondom „Euroinvestment fond“.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Priloženi finansijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske („Službeni glasnik RS“, br. 94/15 i 78/20 – u daljem tekstu: Zakon).

U skladu sa Zakonom, propisi iz oblasti računovodstva i revizije koji se primjenjuju u Republici Srpskoj su Međunarodni računovodstveni standardi (MRS ili IAS), Međunarodni standardi finansijskog izvještavanja (MSFI ili IFRS), Međunarodni standard finansijskog izvještavanja za male i srednje entitete (MSFI za SME ili IFRS for SMEs), Međunarodni standardi revizije (MSR ili ISA), Međunarodni računovodstveni standardi za javni sektor (IPSAS), Međunarodni standardi vrednovanja (IVS), Međunarodni standardi za profesionalnu praksu interne revizije, Konceptualni okvir za finansijsko izvještavanje, Kodeks etike za profesionalne računovođe (Kodeks) i prateća uputstva, objašnjenja i smjernice koje donosi Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB) i sva prateća uputstva, objašnjenja i smjernice koje donosi Međunarodna federacija računovođa (IFAC). Pravna lica i preduzetnici sačinjavaju finansijske izvještaje u skladu sa prevedenim propisima. Odluku o određivanju prevoda i datum početka njihove primjene donosi profesionalno udruženje i ona se, zajedno sa tekstom standarda, objavljuje na internet stranici Ministarstva finansija (u daljem tekstu: Ministarstvo) i profesionalnog udruženja.

Subjekti od javnog interesa i velika pravna lica obavezni su da za potrebe pripreme i prezentacije finansijskih izvještaja opšte namjene i konsolidovanih finansijskih izvještaja primjenjuju kompletne MSFI.

Uporedni podaci su revidirani podaci iskazani u finansijskim izvještajima Društva za 2023. godinu.

Podaci u finansijskim izvještajima izraženi su u konvertibilnim markama (KM).

Uticaj i primjena MSFI 16 „Lizing“

Primjena MSFI 16 u 2021. godini je rezultirala u promjenama računovodstvenih politika Društva i imala efekat na priložene finansijske izvještaje Društva.

MSFI 16 „Lizing“ donosi velike promjene za zakupce i ima značajan efekat na svaki entitet koji ima materijalno značajne iznose zakupa koji su do 1. januara 2021. godine bili obuhvaćeni kao operativni zakup. Nasuprot tome, računovodstveni zahtjevi koji se odnose na zakupodavce su u velikoj mjeri preuzeti nepromijenjeni iz MRS 17.

MSFI 16 određuje kako će entitet priznavati, vrednovati, prezentovati i objelodanjivati zakup. Standard obezbjeđuje jedinstven model za računovodstveno obuhvatanje zakupa, zahtijevajući od zakupca da prizna sredstva i obaveze za sve zakupe osim ukoliko je period zakupa 12 mjeseci ili kraći ili predmet zakupa ima malu vrijednost. Ključna novina za zakupce je ta da će u većini slučajeva zakup rezultirati sredstvom koje se kapitalizuje (sredstvo sa pravom korišćenja) zajedno sa priznavanjem obaveze za odgovarajuća plaćanja zakupa.

Na datum početka zakupa, zakupac priznaje obavezu za plaćanje zakupa (obavezu za zakup) i sredstvo koje predstavlja pravo da se koristi predmetno sredstvo tokom trajanja zakupa (sredstvo s pravom korišćenja). Zahtjev je da se odvojeno priznaju trošak kamate na obavezu zakupa i trošak amortizacije sredstva sa pravom korišćenja.

Izvršeno je ponovno vrednovanje obaveze za zakup po nastanku određenih događaja (promjena u trajanju zakupa, promjena u budućim plaćanjima zakupa usljed promjene indeksa ili stope koja se koristi za određivanje tih plaćanja). Zakupac priznaje iznos ponovnog vrednovanja obaveze za zakup kao korekciju vrijednosti sredstva sa pravom korišćenja.

Implementacijom MSFI 16 Društvo je retrospektivno sa kumulativnim efektom inicijalne primjene standarda kao usklađivanje početnog salda na datum prve primjene standarda u skladu sa paragrafom C5 (b) standarda, izvršilo priznavanje imovine sa pravom korišćenja zajedno sa obavezama mjerenim po sadašnjoj vrijednosti budućih plaćanja zakupa, amortizaciju za imovinu s pravom korišćenja, kao i rashod kamata na obaveze za zakup, ukupan iznos plaćene glavnice u okviru tokova gotovine iz aktivnosti finansiranja, te kamate u okviru tokova gotovine iz poslovnih aktivnosti u novčanim tokovima Društva.

Društvo je identifikovalo sljedeće značajne kategorije ugovora, koje su ranije bile priznavane kao operativni zakup, da se kvalifikuju kao zakupi definisani novim standardom: zemljište, poslovni prostor, vozila, oprema.

Standard zahtijeva određene procjene koje se odnose, prije svega, na period trajanja ugovora o zakupu.

PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

2.1. Prihodi od provizije za upravljanje Fondom

U toku 2007. godine Fond je transformisan iz Privatizacionog investicionog fonda u Zatvoreni investicioni Fond i od tada je zaključen novi Ugovor o upravljanju između Društva i Fonda i prema odredbama istog, naknada za upravljanje Fondom iznosi 3,2 % prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda.

Od dana 02.11.2018. godine kada je ZAIF „EUROINVESTMENT FOND“ u preoblikovanju a.d. Banja Luka preoblikovan u Otvoreni akcijski investicioni fond sa javnom ponudom EUROINVESTMENT FOND, Društvo na ime naknade za upravljanje naplaćuje 3,5 % od prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda shodno članu 94. Zakona o investicionim fondovima (Službeni glasnik RS broj: 92/06 i 82/15, 94/19 i 64/22).

2.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi knjiže se po načelu uzročnosti.

2.3. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se iskazuju po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za ispravku vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini vrijednost po fakturi dobavljača uvećana za sve troškove nastale do stavljanja osnovnog sredstva u upotrebu.

Amortizacija se ravnomjerno obračunava na nabavnu vrijednost, s ciljem da se sredstva otpišu u toku njihovog korisnog vijeka korištenja, a primjenom sledećih godišnjih stopa:

- namještaj 13 %
- kompjuterska oprema 20 %

2.4. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja predstavljaju potraživanja po osnovu fakturiranih nenaplaćenih usluga, a procjenjuju se po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za indirektan otpis istih na teret bilansa uspjeha, a na osnovu procjene rukovodstva o nenaplativosti istih.

2.5. Gotovina i ekvivalenti gotovine

Hartije od vrijednosti kao i ostali ekvivalenti gotovine, depoziti po viđenju i gotovina procjenjuju se po nominalnoj vrijednosti.

Depoziti po viđenju i gotovina u stranoj valuti procjenjuju se po kursu strane valute na dan bilansiranja.

2.6. Obaveze

Obaveze se procjenjuju u visini nominalne vrijednosti utvrđene iz dokumentacije povjerioca, a na osnovu izvršene poslovne ili finansijske transakcije.

2.7. Porez na dobit

Porez na dobit se obračunava u skladu sa Zakonom o porezu na dobit (Službeni glasnik RS, broj: 94/15, 1/17 i 58/19) i ostalim važećim podzakonskim aktima. Poreska obaveza se obračunava po stopi od 10% na osnovicu koju predstavlja ostvarena dobit korigovana za određene rashode koji se ne priznaju u poreskom bilansu.

3. POSLOVNI I DRUGI PRIHODI

	u KM	
Opis	30.06.2024.	30.06.2023.
Prihodi od provizije za upravljanje Fondom	194.728	212.957
Prihodi od izlazne naknade	314	3.405
Prihodi od kamata		0
Ostali nepomenuti prihodi		0
UKUPNO	195.042	216.362

Osnovni poslovni prihod Društva je prihod od provizije za upravljanje Fondom koji je obračunat od strane Društva i potvrđen od strane Centralnog registra hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka kao Depozitara Fonda, a na način kako je to navedeno u tački 3.1. ovoga izvještaja. Ovaj prihod je ostvaren u iznosu od 194.728 KM. Prihod po osnovu izlazne naknade naplaćen od vlasnika udjela Fonda ostvaren je u iznosu od 314 KM.

4. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

	u KM	
Opis	30.06.2024.	30.06.2023.
Troškovi kancelar. i materijala za čišćenje	0	35
Troškovi goriva i energije	1.629	1.570
UKUPNO	1.629	1.605

5. TROŠKOVI BRUTO PLATA I BRUTO NAKNADA PLATA

	u KM	
Opis	30.06.2024.	30.06.2023.
Neto plate zaposlenih i naknade plata	76.087	66.463
Porez na plate i naknade plata	6.592	5.296
Doprinos na plate i naknade plata	37.518	32.239
Ostali lični rashodi - bruto	10.289	17.991
UKUPNO	130.486	121.989

Bruto plate zaposlenih utvrđene su ugovorom o radu.

6. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u KM	
Opis	30.06.2024.	30.06.2023.
Troškovi transportnih usluga	791	784
UKUPNO	791	784

7. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u KM	
Opis	30.06.2024.	30.06.2023.
Troškovi neproizvodnih usluga	24.758	24.943
Troškovi reprezentacije i sponzorstva	463	328
Troškovi platnog prometa	665	611
Ostali nematerijalni troškovi	604	875
UKUPNO	26.490	26.757

U okviru neproizvodnih usluga ostvareni su troškovi najvećim dijelom po osnovu naknade KHOV RS za nadzor 7.082 KM, naknade Centralnom registru HOV a.d. za usluge depozitara - Fond 7.789 KM, naknada Centralnom registru HOV a.d. Banja Luka u iznosu od 2.201 KM, revizorskih usluga 3.744 KM, naknada KHOV RS za izdavanje dozvola 1.000 KM, troškovi advokata 600 KM i ostali troškovi u iznosu od 2.342 KM.

8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Opis	u KM	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Troškovi amortizacije	7.492	7.671
Troškovi rezervisanja	0	0
UKUPNO	7.492	7.671

Troškove amortizacije čine troškovi po osnovu amortizacije imovine sa pravom korištenja u iznosu od 7.492 KM.

9. TROŠKOVI OSTALIH POREZA I DOPRINOSA

Opis	u KM	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Troškovi poreza	231	252
Troškovi doprinosa	120	104
UKUPNO	351	356

Troškovi ostalih poreza se odnose na naknade po osnovu zaštite korištenja šuma u iznosu od 137 KM, protivpožarne naknade u iznosu od 59 KM, naknade za korištenje voda u iznosu od 36 KM. Troškovi doprinosa se odnose na doprinose za invalide rada.

10. OSNOVNA SREDSTVA

Opis	u KM	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Imovina s pravom korištenja	97.392	112.375
Postrojenje i oprema	0	149
UKUPNO	97.392	120.196

Imovina s pravom korištenja na dan 30.06.2024. godine iznosi 97.392 KM i odnosi se na zakup poslovnog prostora po ugovoru o lizingu.

11. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Opis	u KM	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Potraživanja od Fonda po osnovu provizije	160.939	104.833
Potraživanja od Fonda po osnovu izl. naknade	254	3.405
Ostala kratkoročna potraživanja	1.178.515	0
UKUPNO	1.339.708	108.238

Kratkoročna potraživanja od Fonda na dan 30.06.2024. godine iznose 161.193 KM, a odnose se na potraživanja od Fonda po osnovu provizije za upravljanje i izlazne naknade naplaćene od vlasnika udjela Fonda. Ostala kratkoročna potraživanja su potraživanja po osnovu sudske presude broj: 57 o Ps 102203 13 PS od 29.05.2023. godine, a odnose se na potraživanja od Fonda u iznosu od 1.123.087 KM, 15.115 KM i 23.443 KM i od Balkan Emerging Frontiers Fund u iznosu od 16.870 KM.

12. DUGOROČNI PLASMANI

Opis	u KM	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat - nabavna vrijednost	562.730	562.730
Ispravka vrijednosti fin. sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	7.005	58.917
Fer vrijednost na dan 30.06.2024. godine	569.735	621.647
UKUPNO:	569.735	621.647

Društvo na dan 30.06.2024. godine posjeduje 35.455 udjela povezanog pravnog lica OAIF Euroinvestment Fond. Fer vrijednost udjela finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat na dan bilansiranja 30.06.2024. godine iznosi 569.735 KM.

13. GOTOVINA

Opis	u KM	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Žiro-računi	163.516	316.022
Devizni račun	5.887	5.892
Blagajna	83	184
UKUPNO	169.486	322.098

Iskazano stanje novčanih sredstava odgovara stanju na transakcionim računima kod poslovnih banaka i blagajničkog dnevnika Društva na dan bilansiranja.

14. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva na dan bilansiranja iznosi 850.000 KM i sastoji se isključivo od akcijskog kapitala. Društvo je emitovalo 85 običnih akcija, nominalne vrijednosti 10.000 KM.

15. ZAKONSKE REZERVE

Zakonske rezerve Društva na dan 30.06.2024. godine iznose 104.816 KM.

16. NERASPOREĐENI DOBITAK ILI GUBITAK

Neraspoređeni dobitak na dan 30.06.2024. godine iznosi 25.522 KM.

17. PREGLED PROMJENA NA KAPITALU NA DAN 30.06.2024. GODINE

Opis	u KM	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Akcijski kapital	850.000	850.000
Zakonske rezerve	104.816	50.778
Pozitivni efekti vrednovanja finansijskih sredstava koja se vrednuju po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	7.005	58.917
Negativni efekti vrednovanja finansijskih sredstava koja se vrednuju po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	826.718	-
Gubitak ranijih godina		(18.308)
Gubitak tekuće godine		
Dobitak tekuće godine	25.522	54.917
UKUPAN KAPITAL	1.814.061	996.304

Nerealizovani dobitci po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat u iznosu od 7.005 KM predstavljaju smanjenje gubitaka u odnosu na prošlu godinu nastalo usljed promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava na dan sastavljanja finansijskih izvještaja i to povezanog pravnog lica emitenta OAIF Euroinvestment Fond oznake (EIOP-U-A) vrednovanjem udjela po knjigovodstvenoj, odnosno neto vrijednosti imovine udjela Otvorenog akcijskog investicionog fonda Euroinvestment Fond.

18. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obaveze prema dobavljačima na dan 30.06.2024. godine iznose 9.940 KM, a najvećim dijelom čine ih obaveze prema KHOVRS u iznosu od 7.082 KM i CRHOV u iznosu od 2.201 KM.

19. OBAVEZE ZA PLATE I NAKNADE PLATA I NAKNADE UPRAVNOM ODBORU

Opis	u KM	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Obaveze za neto plate i naknade plata	12.404	11.730
Obaveze za poreze na plate	1.288	1.191
Obaveze za doprinose na plate	6.225	5.720
Obaveze za neto naknade upravnom odboru	5.834	3.492
Obaveze za poreze upravnom odboru	458	124
Obaveze za doprinose upravnom odboru	3.293	2.139
UKUPNO	29.502	24.396

20. OBAVEZE ZA DIVIDENDE

Opis	u KM	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Obaveze za dividende	211.998	11.998
UKUPNO	211.998	11.998

21. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

Opis	u KM	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Obaveze za porez na dobit	7.859	-
UKUPNO	7.859	-

Na dan bilansiranja obaveze Društva po osnovu poreza na dobit iznose 7.859 KM.

22. OBAVEZE PO OSNOVU LIZINGA

Opis	u KM	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Dugoročna obaveza po osnovu lizinga	96.548	110.629
Dio dugoročne obaveze po osnovu lizinga	753	
UKUPNO	97.301	110.629

Obaveze po osnovu finansijskog lizinga na dan 30.06.2024. godine iznosi 97.301 KM i odnosi se na zakup poslovnog prostora po ugovoru o lizingu.

23. ODNOSI SA POVEZANIM LICIMA

Na dan 30.06.2024. godine stanje potraživanja od povezanog lica OAIF „Euroinvestment“ Fonda iznosi 1.339.708 KM, a najveći dio potraživanja odnosi se na potraživanje po osnovu sudske presude, zatim po osnovu provizije za upravljanje i izlazne naknade naplaćene od vlasnika udjela Fonda. Društvo je fakturisalo ukupno 195.042 KM, a naplatilo 33.849 KM.

24. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Društvo je likvidno, pa nema indicija o ugroženosti načela stalnosti poslovanja Društva u narednom periodu.

25. DEVIZNI KURSEVI

Opis	u KM	
	2023.	2022.
EUR	1,95583	1,95583

U ime Društva za upravljanje investicionim fondovima
„Euroinvestment“ a. d. Banja Luka

Danijela Puzić i Dragana Pašić
Izvršni direktori

Dragana Barac
Računovođa