

Opšti podaci

Oznaka: OWFIL1

| I - Podaci o obvezniku predaje finansijskog izvještaja: | |
|---|---|
| 1. Vrsta obveznika: | PRIVREDA (šifra: 750) |
| 2. Novoosnovani obveznik (obveznik koji nije bio osnovan u prethodnom periodu predaje FI): | NE |
| 3. Naziv pravnog lica: | EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka |
| 4. JIB: | 4401509780004 |
| 5. Matični broj: | 01935780 |
| 6. Opština: | 002 |
| 7. Adresa: | Ulica Njegoševa broj 50 |
| 8. Obveznik sa sjedištem u inostranstvu: | NE |
| 9. Ime(na) i prezime(na), ime firme većinskog vlasnika i procenat učešća u vlasništvu: | Quantum Energy Corporation LTD Nicosia, Cyprus 100% |
| 10. Veličina: | 0 - malo |
| 11. Vlasništvo: | privatno |
| 12. Šifra djelatnosti: | 6630 |
| 13. Telefon: | 051/355-980 |
| 14. e mail: | euroinvestment@blic.net |
| 15. Web adresa: | www.euroinvestment-bl.com |
| 16. Status pravnog lica: | finansijska organizacija |
| II - Podaci o finansijskom izvještaju: | |
| 1. Izvještajna godina: | 2019 |
| 2. Izvještajni period: | Godisnji (01.01.2019-31.12.2019) |
| 3. Statusna promjena (popunjava se samo izvještaje van perioda): | X |
| 4. Verzija izvještaja (redovan, ispravka revizija): | Redovna predaja |
| 5. Konsolidovani izvještaj: | NE |
| 6. Primjenjeni okviri finansijskog izvještavanja: | medjunarodni racunovodstveni standardi(MRS), odnosno Medjunarodni standardi fin. izvještavanja (MSFI) |
| 7. Obveznik je u stanju mirovanja (ne postoje promjene u odnosu na prethodni izvještajni period): | NE |
| III - Podaci o licu ovlaštenom za vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje finansijskih izvještaja: | |
| 1. Ime i prezime: | Dragana Barac |
| 2. Način angažovanja: | radni odnos |
| 3. Broj licence: | SR -1540/20 |
| 4. e mail: | info@euroinvestment-bl.com |
| 5. Telefon: | 051/355-980 |
| 6. Fax: | / - |

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
 Maticni broj: 01935780
 JIB: 4401509780004
 Šifra djelatnosti: 6630
 Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

Žiro racuni kod poslovnih banaka:
 567-162-22000741-20 (G)

Bilans stanja-aktiva

na dan 31.12.2019

-KM

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Bruto | Ispravka vrijednosti | Neto | Prethodna godina |
|--------------------|--|-----|---------|----------------------|---------|------------------|
| | A. STALNA SREDSTVA (002 + 008 + 015 + 021 + 030) | 001 | 584.120 | 131.653 | 452.467 | 396.453 |
| 01 | I NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007) | 002 | 587 | | 587 | |
| 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 | 587 | | 587 | |
| 02 | II NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE (009 do 014) | 008 | 20.803 | 18.713 | 2.090 | 1.775 |
| 020, dio 029 | 1. Zemljište | 009 | | | | |
| 021, dio 029 | 2. Građevinski objekti | 010 | | | | |
| 022, dio 029 | 3. Postrojenja i oprema | 011 | 20.803 | 18.713 | 2.090 | 1.775 |
| 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 | | | | |
| 033, dio 039 | 4. Sredstva kulture | 019 | | | | |
| 037, 038 i dio 039 | 5. Avansi i biološka sredstva i sredstva kulture u pripremi | 020 | | | | |
| 4 | IV DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (022 do 029) | 021 | 562.730 | 112.940 | 449.790 | 394.678 |
| 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 | 562.730 | 112.940 | 449.790 | 394.678 |
| 046, dio 049 | 7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospjeća | 028 | | | | |
| 048, dio 049 | 8. Ostali dugoročni finansijski plasmani | 029 | | | | |
| 50 | V ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA | 030 | | | | |
| | B. TEKUĆA SREDSTVA (032 + 039 + 061) | 031 | 251.596 | | 251.596 | 35.603 |
| 10 do 15 | I ZALIHE, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMIJENJENA PRODAJI (033 do 038) | 032 | | | | |
| 100 do 109 | 1. Zalihe materijala | 033 | | | | |
| 110 do 119 | 2. Zalihe nedovršene proizvodnje, 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 namijenjena prodaji | 037 | | | | |
| 150 do 159 | 6. Dati avansi | 038 | | | | |

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
 Matični broj: 01935780
 JIB: 4401509780004
 Šifra djelatnosti: 6630
 Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

Žiro racuni kod poslovnih banaka:
 567-162-22000741-20 (G)

Bilans stanja-aktiva

na dan 31.12.2019

-KM

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Bruto | Ispravka vrijednosti | Neto | Prethodna godina |
|--------------------------|--|-----|---------|----------------------|---------|------------------|
| | II KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI PLASMANI I GOTOVINA (040 + 047 + 056 + 059 + 060) | 039 | 251.596 | | 251.596 | 35.603 |
| 20, 21, 22 | 1. Kratkoročna potraživanja (041 do 046) | 040 | 34.610 | | 34.610 | 33.958 |
| 200, dio 209 | a) Kupci – povezana pravna lica | 041 | 34.610 | | 34.610 | 33.958 |
| 201,202, 203, dio 209 | b) Kupci u zemlji | 042 | | | | |
| 204, dio 209 | v) Kupci iz inostranstva | 043 | | | | |
| 208, dio 209 | g) Sumnjiva i sporna potraživanja | 044 | | | | |
| 210 do 219 | d) Potraživanja iz specifičnih poslova | 045 | | | | |
| 220 do 229 | đ) Druga kratkoročna potraživanja | 046 | | | | |
| 23 | 2. Kratkoročni finansijski plasmani (048 do 055) | 047 | 200.000 | | 200.000 | |
| 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 | | | | |
| 233, 234, dio 239 | g) Dio dugoročnih finansijskih plasmana koji dospijeva za naplatu u periodu do godinu dana | 051 | | | | |
| 235, dio 239 | d) Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha namijenjena trgovanju | 052 | | | | |
| 236, dio 239 | đ) Finansijska sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | 053 | | | | |
| 237 | e) Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli namijenjeni prodaji ili poništavanju | 054 | | | | |
| 238, dio 239 | ž) Ostali kratkoročni plasmani | 055 | 200.000 | | 200.000 | |
| 24 | 3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (057 + 058) | 056 | 16.986 | | 16.986 | 1.645 |
| 240 | a) Gotovinski ekvivalenti – hartije od vrijednosti | 057 | | | | |
| 241 do 249 | b) Gotovina | 058 | 16.986 | | 16.986 | 1.645 |
| 270 od 279 | 4. Porez na dodatu vrijednost | 059 | | | | |
| 280 do 289, osim 288 | 5. Aktivna vremenska razgraničenja | 060 | | | | |
| 288 | III ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA | 061 | | | | |
| | V. POSLOVNA SREDSTVA (001 + 031) | 062 | 835.716 | 131.653 | 704.063 | 432.056 |
| 29 | G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | 063 | | | | |
| | D. POSLOVNA AKTIVA (062 + 063) | 064 | 835.716 | 131.653 | 704.063 | 432.056 |
| 880 do 888 | Đ. VANBILANSNA AKTIVA | 065 | | | | |
| | E. UKUPNA AKTIVA (064 + 065) | 066 | 835.716 | 131.653 | 704.063 | 432.056 |

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
 Matični broj: 01935780
 JIB: 4401509780004
 Šifra djelatnosti: 6630
 Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

Žiro racuni kod poslovnih banaka:
 567-162-22000741-20 (G)

Bilans stanja-pasiva

na dan 31.12.2019

-KM

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|----------------|--|-----|---------------|------------------|
| | A. KAPITAL (102 – 109 +110 – 111 + 112 + 116 + 117 – 118 +119 – 123) | 101 | 595.955 | 257.747 |
| 30 | I OSNOVNI KAPITAL (103 do 108) | 102 | 850.000 | 600.000 |
| 300 | 1. Akcijski kapital | 103 | 850.000 | 600.000 |
| 302 | 2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću | 104 | | |
| 303 | 3. Zadržni udjeli | 105 | | |
| 304 | 4. Ulozi | 106 | | |
| 305 | 5. Državni kapital | 107 | | |
| 309 | 6. Ostali osnovni kapital | 108 | | |
| 31 | II UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL | 109 | | |
| 320 | III EMISIONA PREMIJA | 110 | | |
| 321 | IV EMISIONI GUBITAK | 111 | | |
| dio 32 | V REZERVE (113 do 115) | 112 | 50.778 | 50.778 |
| 322 | 1. Zakonske rezerve | 113 | 50.778 | 50.778 |
| 323 | 2. Statutarne rezerve | 114 | | |
| 329 | 3. Ostale rezerve | 115 | | |
| 330, 331 i 334 | VI REVALORIZACIONE REZERVE | 116 | | |
| 332 | VII NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU | 117 | | |
| 333 | VIII NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU | 118 | 112.940 | 168.050 |
| 34 | IX NERASPOREĐENI DOBITAK (120 do 122) | 119 | 33.098 | |
| 340 ili 342 | 1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima ranijih godina | 120 | | |
| 341 ili 343 | 2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima tekuće godine | 121 | 33.098 | |
| 344 | 3. Neto prihod od samostalne djelatnosti | 122 | | |
| 35 | X GUBITAK DO VISINE KAPITALA (124 + 125) | 123 | 224.981 | 224.981 |
| 350 | 1. Gubitak ranijih godina | 124 | 224.981 | 96.436 |
| 351 | 2. Gubitak tekuće godine | 125 | | 128.545 |
| 40 | B. REZERVISANJA, ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE I RAZGRANIČENI PRIHODI (127 do 134) | 126 | 16.435 | 23.135 |
| 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 | 16.435 | 23.135 |
| 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 | 91.673 | 151.174 |
| 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 hartijama od vrijednosti | 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 | | |

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
 Matični broj: 01935780
 JIB: 4401509780004
 Šifra djelatnosti: 6630
 Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 567-162-22000741-20 (G)

Bilans stanja-pasiva

na dan 31.12.2019

-KM

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|---------------|---|-----|---------------|------------------|
| 42 do 49 | II KRATKOROČNE OBAVEZE (145 + 150 + 156 + 157 + 158 + 159 + 160 + 161 + 162 + 163) | 144 | 91.673 | 151.174 |
| 42 | 1. Kratkoročne finansijske obaveze (146 do 149) | 145 | 753 | |
| 420 do 423 | a) Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti | 146 | 753 | |
| 424 i 425 | b) Dio dugoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dopijeva 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 | 24.357 | 55.014 |
| 430 | a) Priljeni avansi, depoziti i kaucije | 151 | | |
| 431 | b) Dobavljači – povezana pravna lica | 152 | 15.115 | 45.336 |
| 432, 433, 434 | v) Dobavljači u zemlji | 153 | 9.242 | 9.678 |
| 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 | 18.429 | 60.084 |
| 460 do 469 | 5. Druge obaveze | 158 | 33.598 | 26.398 |
| 470 do 479 | 6. Porez na dodatu vrijednost | 159 | | |
| 48 osim 481 | 7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine | 160 | 14.536 | 9.678 |
| 481 | 8. Obaveze za porez na dobitak | 161 | | |
| 49, osim 495 | 9. Pasivna vremenska razgraničenja i kratkoročna rezervisanja | 162 | | |
| 495 | 10. Odložene poreske obaveze | 163 | | |
| | G. POSLOVNA PASIVA (101 + 126 + 135) | 164 | 704.063 | 432.056 |
| 890 do 898 | D. VANBILANSNA PASIVA | 165 | | |
| | Đ. UKUPNA PASIVA (164 + 165) | 166 | 704.063 | 432.056 |

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
 Maticni broj: 01935780
 JIB: 4401509780004
 Šifra djelatnosti: 6630
 Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

Žiro racuni kod poslovnih banaka:
 567-162-22000741-20 (G)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2019

-KM

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|-------------------|---|-----|---------------|------------------|
| | A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI- I POSLOVNI PRIHODI (202 + 206 + 210 + 211 – 212 + 213 – 214 + 215) | 201 | 457.483 | 207.525 |
| 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 | 457.483 | 206.413 |
| 610 | a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima | 207 | 457.483 | 206.413 |
| 611, 612, 613 | b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu | 208 | | |
| 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 i 641 | 6. Povećenje 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 | | 1.112 |
| | II POSLOVNI RASHODI (217 + 218 + 219 + 222 + 223 + 226 + 227 + 228) | 216 | 425.648 | 335.887 |
| 500 do 502 | 1. Nabavna vrijednost prodane robe | 217 | | |
| 510 do 513 | 2. Troškovi materijala | 218 | 6.582 | 6.905 |
| 52 | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (220 + 221) | 219 | 257.832 | 261.288 |
| 520 do 523 | a) Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada | 220 | 257.832 | 261.153 |
| 524 do 529 | b) Ostali lični rashodi | 221 | | 135 |
| 530 do 539 | 4. Troškovi proizvodnih usluga | 222 | 20.233 | 21.206 |
| 54 | 5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (224 + 225) | 223 | 10.094 | 9.622 |
| 540 | a) Troškovi amortizacije | 224 | 1.122 | 1.092 |
| 541 | b) Troškovi rezervisanja | 225 | 8.972 | 8.530 |
| 55 osim 555 i 556 | 6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa) | 226 | 124.717 | 30.965 |
| 555 | 7. Troškovi poreza | 227 | 5.948 | 5.676 |
| 556 | 8. Troškovi doprinosa | 228 | 242 | 225 |
| | B. POSLOVNI DOBITAK (201 – 216) | 229 | 31.835 | |
| | V. POSLOVNI GUBITAK (216 – 201) | 230 | | 128.362 |
| 66 | G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI- I FINANSIJSKI PRIHODI (232 do 237) | 231 | 548 | |
| 660 | 1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica | 232 | | |
| 661 | 2. Prihodi od kamata | 233 | 548 | |
| 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 | 439 | |
| 560 | 1. Finansijski rashodi po osnovu odnosa povezanih pravnih lica | 239 | | |
| 561 | 2. Rashodi kamata | 240 | 439 | |
| 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 | 31.944 | |

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
 Maticni broj: 01935780
 JIB: 4401509780004
 Šifra djelatnosti: 6630
 Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

Žiro racuni kod poslovnih banaka:
 567-162-22000741-20 (G)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2019

-KM

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--------------|---|-----|---------------|------------------|
| | Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (230 + 238 – 231) ili (238 – 229 – 231) | 245 | | 128.362 |
| 67 | E. OSTALI PRIHODI I RASHODI - I OSTALI PRIHODI (247 do 256) | 246 | 1.154 | |
| 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 | 1.154 | |
| 57 | II OSTALI RASHODI (258 do 267) | 257 | | |
| 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 | | |
| 575 | 6. Gubici po osnovu prodaje 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 | 1.154 | |
| | Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (257 – 246) | 269 | | |
| 68 | I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE, I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (271 do 279) | 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 sredstva 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 | | |
| 580 | 1. Obezvredjenje nematerijalnih sredstava | 281 | | |
| 581 | 2. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme | 282 | | |
| 582 | 3. Obezvredjenje investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija | 283 | | |
| 583 | 4. Obezvredjenje bioloških sredstva za koja se obračunava amortizacija | 284 | | |

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
 Matični broj: 01935780
 JIB: 4401509780004
 Šifra djelatnosti: 6630
 Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

Žiro račun kod poslovnih banaka:
 567-162-22000741-20 (G)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2019

-KM

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--------------|--|-----|---------------|------------------|
| 584 | 5. Obezbvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | 285 | | |
| 585 | 6. Obezbvredjenje zaliha materijala i robe | 286 | | |
| 586 | 7. Obezbvredjenje kratkoročnih finansijskih plasmana | 287 | | |
| 588 | 8. Obezbvredjenje potraživanja primjenom indirektno metode utvrđivanja otpisa potraživanja | 288 | | |
| 589 | 9. Obezbvredjenje ostale imovine | 289 | | |
| | J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (270 – 280) | 290 | | |
| | K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA 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 promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina | 293 | | 183 |
| | M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA, 1. Dobitak prije oporezivanja (244 + 268 + 290 + 292 – 293 – 245 – 269 – 291) | 294 | 33.098 | |
| | 2. Gubitak prije oporezivanja (245 + 269 + 291 + 293 – 292 – 244 – 268 – 290) | 295 | | 128.545 |
| 721 | N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT - 1. Poreski rashodi perioda | 296 | | |
| 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 | 33.098 | |
| | 2. Neto gubitak tekuće godine (295 – 294 + 296 + 297 – 298) | 300 | | 128.545 |
| | UKUPNI PRIHODI (201 + 231 + 246 + 270 + 292) | 301 | 459.185 | 207.525 |
| | UKUPNI RASHODI (216 + 238 + 257 + 280 + 293) | 302 | 426.087 | 336.070 |
| 724 | O. Međudividende i drugi vidovi raspodjele dobitka u toku perioda | 303 | | |
| | 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 | 7 | 7 |
| | Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca | 309 | 7 | 7 |
| | A. NETO DOBITAK ILI NETO GUBITAK PERIODA (299 ili 300) | 400 | 33.098 | -128.545 |
| | I DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (402 do 407) | 401 | | |
| | 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 | | |
| | 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 | | |
| | V. POREZ NA DOBITAK KOJI SE ODNOSI NA OSTALE DOBITKE I GUBITKE | 415 | | |

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
 Maticni broj: 01935780
 JIB: 4401509780004
 Šifra djelatnosti: 6630
 Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

Žiro račun kod poslovnih banaka:
567-162-22000741-20 (G)

Bilans uspjeha

na dan 31.12.2019

-KM

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--------------|---|-----|---------------|------------------|
| | G. NETO REZULTAT PO OSNOVU OSTALIH DOBITAKA I GUBITAKA U PERIODU (414 ± 415) | 416 | | |
| | D. UKUPAN NETO REZULTAT U OBRAČUNSKOM PERIODU - I UKUPAN NETO DOBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400±416) | 417 | 33.098 | |
| | II UKUPAN NETO GUBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400±416) | 418 | | 128.545 |

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
 Maticni broj: 01935780
 JIB: 4401509780004
 Šifra djelatnosti: 6630
 Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

Žiro racuni kod poslovnih banaka:
 567-162-22000741-20 (G)

Ankes1-dodatni računovodstveni izvještaj

na dan 31.12.2019

-KM

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|---------------|---|-----|---------------|------------------|
| 10 | Ulaganja u istraživanje i razvoj (dugovni promet bez početnog stanja) | 601 | | |
| 201 i dio 200 | Kupci iz Republike Srpske i kupci – povezana pravna lica iz Republike Srpske (dugovni promet bez početnog stanja) | 602 | 457.541 | 246.638 |
| 202 i dio 200 | Kupci iz Federacije BiH i kupci – povezana pravna lica iz FBiH (dugovni promet bez početnog stanja) | 603 | | |
| 203 i dio 200 | Kupci iz Brčko Distrikta BiH i kupci – povezana pravna lica iz Brčko Distrikta BiH (dugovni promet bez početnog stanja) | 604 | | |
| 432 i dio 431 | Dobavljači iz Republike Srpske i dobavljači povezana pravna lica iz Republike Srpske (potražni promet bez početnog stanja) | 605 | 113.907 | 94.526 |
| 433 i dio 431 | Dobavljači iz Federacije BiH i dobavljači povezana pravna lica iz FBiH (potražni promet bez početnog stanja) | 606 | | |
| 434 i dio 431 | Dobavljači iz Brčko Distrikta BiH i dobavljači povezana pravna lica iz Brčko Distrikta BiH (potražni promet bez početnog stanja) | 607 | | |
| 601 i dio 600 | Prihodi od prodaje robe u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj | 608 | | |
| 602 i dio 600 | Prihodi od prodaje robe u Federaciji BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u FBiH | 609 | | |
| 603 i dio 600 | Prihodi od prodaje robe u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u Brčko Distriktu BiH | 610 | | |
| dio 61 | Prihodi od prodaje proizvoda | 611 | | |
| dio 61 | Prihodi od prodaje usluga | 612 | | |
| 611 i dio 610 | Prihodi od prodaje učinaka u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj | 613 | | |
| 612 i dio 610 | Prihodi od prodaje učinaka u Federaciji BiH i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u FBiH | 614 | | |
| 613 i dio 610 | Prihodi od prodaje učinaka u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u Brčko Distriktu BiH | 615 | | |
| dio 611 | Prihodi od prodaje usluga u Republici Srpskoj | 616 | 457.483 | 206.413 |
| dio 612 | Prihodi od prodaje usluga u Federaciji BiH | 617 | | |
| dio 613 | Prihodi od prodaje usluga u Brčko Distriktu BiH | 618 | | |
| 65 | OSTALI POSLOVNI PRIHODI (620 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628) | 619 | | 440 |
| 650 | a) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, podsticaja i slično | 620 | | |
| dio 650 | Od toga: prihodi po osnovu subvencija na proizvode (subvencije koje se mogu prikazati po jedinici proizvoda, na primjer, vozna karta, brašno, hljeb, mlijeko i dr.) | 621 | | |
| dio 650 | Prihodi po osnovu subvencija na proizvodnju[1]) (na zapošljavanje, platu, kamatnu stopu, za smanjenje zagađenja i dr.) | 622 | | |
| 651 | b) Prihod od zakupnina | 623 | | |
| 652 | v) Prihod od donacija | 624 | | |
| 653 | g) Prihod od članarina | 625 | | |
| 654 | d) Prihod od tantijema i licencnih prava | 626 | | |
| 655 | đ) Prihod iz namjenskih izvora finansiranja (iz budžeta, fondova i dr.) | 627 | | |
| 659 | e) Ostali poslovni prihodi po drugim osnovama | 628 | | 440 |
| 66 + 67 | FINANSIJSKI I OSTALI PRIHODI | 629 | 1.702 | 672 |
| dio 660 | Od toga: prihodi od učešća u dobiti (dividendi) | 630 | | |
| dio 670 | Dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme | 631 | | |
| 678 | Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi | 632 | | |
| 51 | TROŠKOVI MATERIJALA | 633 | 6.582 | 6.187 |
| 513 | Od toga: troškovi goriva i energije | 634 | 5.344 | 6.187 |
| 52 | TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA | 635 | 257.832 | 269.124 |
| 522+523 | Troškovi bruto naknada članovima upravnog, nadzornog, odbora za reviziju i dr. | 636 | 35.822 | 35.821 |
| 525 | Troškovi zaposlenih na službenom putu | 637 | | |

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
 Matični broj: 01935780
 JIB: 4401509780004
 Šifra djelatnosti: 6630
 Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 567-162-22000741-20 (G)

Ankes1-dodatni računovodstveni izvještaj

na dan 31.12.2019

-KM

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--------------|--|-----|---------------|------------------|
| dio 525 | Od toga: dnevnice | 638 | | |
| 53 | TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (640 + 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646 + 647) | 639 | 20.233 | 21.154 |
| 530 | a) Troškovi usluga na izradi učinaka | 640 | 2.092 | |
| 531 | b) Troškovi transportnih usluga | 641 | | 2.015 |
| dio 532 | v) Troškovi za usluge tekućeg održavanja osnovnih sredstava | 642 | 141 | 83 |
| dio 532 | g) Troškovi za usluge investicionog održavanja osnovnih sredstava | 643 | | |
| 533 | d) Troškovi zakupa | 644 | 18.000 | 18.000 |
| 534 + 535 | đ) Troškovi sajmovi, reklame i propagande | 645 | | |
| 536 + 537 | e) Troškovi istraživanja i razvoja koji se ne kapitalizuju | 646 | | |
| 539 | ž) Troškovi ostalih usluga | 647 | | 1.056 |
| dio 539 | Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa | 648 | | |
| 55 | NEMATERIJALNI TROŠKOVI (650 + 653 + 654 + 655 + 656 + 657 + 658 + 659) | 649 | 130.907 | 36.039 |
| 550 | a) Troškovi neproizvodnih usluga | 650 | 45.383 | 28.088 |
| dio 550 | Od toga: troškovi stručnog obrazovanja i usavršavanja zaposlenih | 651 | 445 | 601 |
| dio 550 | Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa | 652 | | |
| 551 | b) Troškovi reprezentacije | 653 | 621 | 81 |
| 552 | v) Troškovi premije osiguranja | 654 | 189 | 189 |
| 553 | g) Troškovi platnog prometa | 655 | 1.865 | 1.367 |
| 554 | d) Troškovi članarina | 656 | 158 | 116 |
| dio 555 | đ) Troškovi poreza na proizvode, carine, boravišne takse, porez na igre na sreću i sl. | 657 | | |
| dio 555 | e) Troškovi poreza na proizvodnju2): na imovinu, na zemljište, za korišćenje voda i šuma, za protivpožarnu zaštitu i sl. | 658 | 6.190 | 5.676 |
| 559 | ž) Ostali nematerijalni troškovi | 659 | 76.501 | 522 |
| | OBAVEZE I POTRAŽIVANJA | 660 | | |
| 47, osim 479 | Obračunati (fakturisani) porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta) | 661 | | |
| 27, osim 279 | Ulazni porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta) | 662 | | |
| 479 | Obaveze za PDV po osnovu razlike između obračunatog i akontacionog PDV-a (saldo konta) | 663 | | |
| 279 | Potraživanja po osnovu razlike između akontacionog i obračunatog PDV-a (saldo konta) | 664 | | |
| 271 | PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta) | 665 | | |
| 484 | Obaveze za PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta) | 666 | | |
| 480 | Obaveze za akcize (kumulativan promet konta) | 667 | | |
| nema konta | Prihodi ostvareni na bazi podugovaranja | 668 | | |
| nema konta | Plaćanja podugovaračima za rad, isporučene proizvode i usluge | 669 | | |
| nema konta | Ukupan broj odrađenih časova rada (efektivni časovi rada bez bolovanja, godišnjih odmora, državnih praznika i sl.) | 670 | | |

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
 Matični broj: 01935780
 JIB: 4401509780004
 Šifra djelatnosti: 6630
 Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

Žiro racuni kod poslovnih banaka:
 567-162-22000741-20 (G)

Tokovi gotovine

na dan 31.12.2019

-KM

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--------------|--|-----|---------------|------------------|
| | A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI - I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (502 do 504) | 501 | 458.842 | 223.686 |
| | 1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi | 502 | 457.541 | 223.686 |
| | 2. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl. | 503 | | |
| | 3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti | 504 | 1.301 | |
| | II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (506 do 510) | 505 | 493.501 | 296.028 |
| | 1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi | 506 | 147.203 | 88.440 |
| | 2. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda | 507 | 301.866 | 185.392 |
| | 3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata | 508 | | |
| | 4. Odlivi po osnovu poreza na dobit | 509 | | |
| | 5. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti | 510 | 44.432 | 22.196 |
| | III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (501 – 505) | 511 | | |
| | IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (505 – 501) | 512 | 34.659 | 72.342 |
| | B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA - I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (514 do 519) | 513 | | |
| | 1. Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana | 514 | | |
| | 2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela | 515 | | |
| | 3. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava | 516 | | |
| | 4. Prilivi po osnovu kamata | 517 | | |
| | 5. Prilivi od dividendi i učešća u dobitku | 518 | | |
| | 6. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana | 519 | | |
| | II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (521 do 524) | 520 | 200.000 | |
| | 1. Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana | 521 | 200.000 | |
| | 2. Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela | 522 | | |
| | 3. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava | 523 | | |
| | 4. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana | 524 | | |
| | III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (513 – 520) | 525 | | |
| | IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (520 – 513) | 526 | 200.000 | |
| | V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA - I Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (528 do 531) | 527 | 250.000 | |
| | 1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala | 528 | 250.000 | |
| | 2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita | 529 | | |
| | 3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita | 530 | | |
| | 4. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza | 531 | | |
| | II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (533 do 538) | 532 | | |
| | 1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela | 533 | | |
| | 2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita | 534 | | |
| | 3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita | 535 | | |
| | 4. Odlivi po osnovu finansijskog lizinga | 536 | | |
| | 5. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi | 537 | | |
| | 6. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza | 538 | | |
| | III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (527 – 532) | 539 | 250.000 | |
| | IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (532 – 527) | 540 | | |
| | G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 513 + 527) | 541 | 708.842 | 223.686 |
| | D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (505 + 520 + 532) | 542 | 693.501 | 296.028 |
| | Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (541 – 542) | 543 | 15.341 | |

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
Maticni broj: 01935780
JIB: 4401509780004
Šifra djelatnosti: 6630
Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

Žiro račun kod poslovnih banaka:
567-162-22000741-20 (G)

Tokovi gotovine

na dan 31.12.2019

-KM

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--------------|--|-----|---------------|------------------|
| | E. NETO ODLIV GOTOVINE (542 – 541) | 544 | | 72.342 |
| | Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA | 545 | 1.645 | 73.987 |
| | Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | 546 | | |
| | I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | 547 | | |
| | J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (545 + 543 – 544 + 546 – 547) | 548 | 16.986 | 1.645 |

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
 Matični broj: 01935780
 JIB: 4401509780004
 Šifra djelatnosti: 6630
 Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

Žiro racuni kod poslovnih banaka:
 567-162-22000741-20 (G)

Izvještaj o promjenama u kapitalu

na dan 31.12.2019

-KM

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Aksijski kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću | Revalorizacije rezerve (MRS 16 MRS 21 i MRS 38) | Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | Ostale rezerve (emisiona premija; zakonske i statutarne rezerve; zaštita gotovinskih tokova) | Akumulisani neraspoređeni dobitak/nepokriveni gubitak | UKUPNO | MANJINSKI INTERES | UKUPNI KAPITAL |
|--------------|---|-----|---|---|--|--|---|----------|-------------------|----------------|
| | 1. Stanje na dan 01. 01. 20 ____ . godine | 901 | 600.000 | | -317.736 | 50.778 | -96.436 | 236.606 | | 236.606 |
| | 2. Efekti promjena u računov. politikama | 902 | | | | | | | | |
| | 3. Efekti ispravke grešaka | 903 | | | | | | | | |
| | Ponovo iskazano stanje na dan 01. 01. 20 ____ . godine (901 ± 902 ± 903) | 904 | 600.000 | | -317.736 | 50.778 | -96.436 | 236.606 | | 236.606 |
| | 4. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava | 905 | | | | | | | | |
| | 5. Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | 906 | | | 149.686 | | | 149.686 | | 149.686 |
| | 6. Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu | 907 | | | | | | | | |
| | 7. Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u Bilansu uspjeha | 908 | | | | | -128.545 | -128.545 | | -128.545 |
| | 8. Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu | 909 | | | | | | | | |
| | 9. Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka | 910 | | | | | | | | |
| | 10. Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala | 911 | | | | | | | | |
| | 11. Stanje na dan 31. 12. 20 ____ . godine / 01. 01. 20 ____ . Godine (904 ± 905 ± 906 ± 907 ± 908 ± 909 - 910 + 911) | 912 | 600.000 | | -168.050 | 50.778 | -224.981 | 257.747 | | 257.747 |
| | 12. Efekti promjena u računov. politikama | 913 | | | | | | | | |
| | 13. Efekti ispravke grešaka | 914 | | | | | | | | |
| | 14. Ponovo iskazano stanje na dan 01. 01. 20 ____ . godine (912 ± 913 ± 914) | 915 | 600.000 | | -168.050 | 50.778 | -224.981 | 257.747 | | 257.747 |

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
 Matični broj: 01935780
 JIB: 4401509780004
 Šifra djelatnosti: 6630
 Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

Žiro racuni kod poslovnih banaka:
567-162-22000741-20 (G)

Izvještaj o promenama u kapitalu

na dan 31.12.2019

-KM

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Aksijski kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću | Revalorizacione rezerve (MRS 16 MRS 21 i MRS 38) | Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | Ostale rezerve (emisiona premija; zakonske i statutarne rezerve; zaštita gotovinskih tokova) | Akumulisani neraspoređeni dobitak/nepokriveni gubitak | UKUPNO | MANJINSKI INTERES | UKUPNI KAPITAL |
|--------------|--|-----|---|--|--|--|---|---------|-------------------|----------------|
| | 15. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava | 916 | | | | | | | | |
| | 16. Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | 917 | | | | | | | | |
| | 17. Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu | 918 | | | | | | | | |
| | 18. Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u Bilansu uspjeha | 919 | | | 55.110 | | 33.098 | 88.208 | | 88.208 |
| | 19. Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu | 920 | | | | | | | | |
| | 20. Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka | 921 | | | | | | | | |
| | 21. Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala | 922 | 250.000 | | | | | 250.000 | | 250.000 |
| | 22. Stanje na dan _____ 20 ____ . Godine (915 ± 916 ± 917 ± 918 ± 919 ± 920 - 921 + 922) | 923 | 850.000 | | -112.940 | 50.778 | -191.883 | 595.955 | | 595.955 |

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

*Napomena: Finansijski izvještaj je urađen korišćenjem APIF-ove aplikacija FIA i zadovoljava propisanu formalno-pravnu, računsku i logičku kontrolu.

**ДУИФ „ЕУРОИНВЕСТМЕНТ“ А.Д.
БАЊА ЛУКА**

НАПОМЕНЕ

уз финансијске извјештаје ДУИФ Еуроинвестмент а.д. Бања Лука
за период 01.01.2019. до 31.12.2019. године

Бања Лука, фебруар 2020. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЈЕЛАТНОСТ

1.1. Друштво је основано Одлуком о оснивању оснивача Glory Worldwide Holdings Ltd., Никозија, Кипар, а на основу Закона о предузећима (Службени гласник Републике Српске, број 24/98) и Закона о приватизационим инвестиционим фондовима и друштвима за управљање приватизационим фондовима (Службени гласник Републике Српске, број 24/98). Дозволу за оснивање Друштва је дала Комисија за хартије од вриједности Републике Српске Рјешењем број: 04-УП-041-66/00 од 04. септембра 2000. године.

1.2. На основу Рјешења Основног суда у Бањој Луци, број: У/И-11739-00 од 13. септембра 2000. године, извршен је упис оснивања Друштва у судски регистар.

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

Основна регистрована дјелатност је обављање послова управљања фондовима.

На основу Рјешења Комисије за хартије од вриједности Републике Српске, број 04-УП-041-П-604/02 од 10. априла 2002. године, Друштво је добило дозволу за оснивање Фонда. Упис оснивања Фонда у регистар Основног суда у Бањој Луци извршен је 16. маја 2002. године.

1.3. Дана 02.02.2007. године оснивач Друштва: Glory Euroinvestment Fund Holdings LTD, Кипар, као власник 100% акција Друштва за управљање приватизационим инвестиционим фондом, доноси одлуку о усклађивању организовања, општих аката и пословања са Законом о инвестиционим фондовима (Сл. Гласник РС 92/06).

Усклађивањем организовања, општих аката и пословања, Друштво за управљање приватизационим инвестиционим фондовима се трансформише у Друштво за управљање инвестиционим фондовима.

Након усклађивања организовања, општих аката и пословања, Друштво за управљање приватизационим инвестиционим фондовима наставља да послује под називом: Друштво за управљање инвестиционим фондовима „Euroinvestment“ а.д. Бања Лука, што је регулисано на основу Одлуке о оснивању, донешене 02.02.2007. године од стране оснивача Друштва. Сједиште Друштва је Бања Лука, Улица Његошева број 50.

1.4. Наведене промјене су регистроване у Основном суду Бања Лука, Рјешењем број: 071-0-Рег-07-000774 дана 30.04.2007. године, а на основу претходно добијене сагласности Комисије за хартије од вриједности РС, Бања Лука, односно Рјешења број 01-УП-041-1213/07 од 05.04.2007. године којим се даје дозвола за наставак пословања Друштва.

1.5. Дана 08.07.2016. године на основу Рјешења Комисије за хартије од вриједности РС број: 01-УП-52-160-16/16, утврђује се да „QUANTUM ENERGY CORPORATION LTD“ Philippou & Kavallas, Glory Tower, Agios Dhometios, P.C. 2363, Никозија, Кипар има дозволу за квалификовано учешће у Друштву за управљање инвестиционим фондовима „Euroinvestment“ а.д. Бања Лука веће од 50 % основног капитала јер испуњава услове прописане Законом о инвестиционим фондовима и Правилником о издавању дозволе за стицање квалификованог учешћа у друштву за управљање инвестиционим фондовима.

1.6. На основу Рјешења Комисије за хартије од вриједности број: 01-УП-51-713-3/16 од 25.10.2016. године, издата је дозвола за Радислава Вујадина на мјесто извршног директора Друштва за управљање инвестиционим фондовима „Euroinvestment“ а.д. Бања Лука, те рјешење Комисије за хартије од вриједности број: 01-УП-51-714-3/16 од

25.10.2016. године издата је дозвола Данијели Пузић на мјесто извршног директора Друштва за управљање инвестиционим фондовима „Euroinvestment“ а.д. Бања Лука. Промјене лица овлашћених за заступање су уписане и у судски регистар на основу Рјешења број: 057-0 РЕГ-12-001522 од 15.11.2016. године.

1.7. Дана 30.11.2016. године на основу Рјешења Комисије за хартије од вриједности РС број: 01-УП-52-313-19/16 године, утврђује се да је Друштво за управљање инвестиционим фондовима „Euroinvestment“ а.д. Бања Лука ускладило своје пословање са Законом о измјенама и допунама Закона о инвестиционим фондовима („Службени гласник Републике Српске“, број: 82/15).

1.8. Дана 27.11.2017. године у Окружном привредном суду Бања Лука, рјешењем број: 057-0-РЕГ-17-0021272 регистровано је повећање основног капитала Друштва који сада износи 600.000 КМ.

1.9. Дана 15.02.2019. године у Окружном привредном суду Бања Лука, рјешењем број: 057-РЕГ-19-000143 регистровано је повећање основног капитала Друштва који сада износи 850.000 КМ.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА

На основу Закона о рачуноводству Републике Српске, Извршни одбор Савеза рачуновођа и ревизора Републике Српске је активирао рачуноводствене стандарде, чија је примјена била обавезна приликом састављања финансијских извјештаја.

Финансијски извјештаји Друштва за 2019. годину састављени су у складу са важећим рачуноводственим прописима, те следећим Међународним рачуноводственим стандардима и Међународним стандардима финансијског извјештавања:

| | |
|----------|--|
| МРСФИ 1 | - Презентација финансијских извјештаја, |
| МРСФИ 7 | - Извјештај о токовима готовине, |
| МРСФИ 8 | - Рачуноводствене политике, промјене рачуноводствених процјена и грешке, |
| МРСФИ 10 | - Догађаји након датума билансирања, |
| МРСФИ 12 | - Порез на добит, |
| МРСФИ 16 | - Некретнине, постројења и опрема, |
| МРСФИ 18 | - Приходи |
| МРСФИ 21 | - Ефекти промјена курса валута, |
| МРСФИ 24 | - Објављивања о повезаним странама, |
| МРСФИ 37 | - Потенцијална средства и потенцијалне обавезе |

Поред наведених рачуноводствених стандарда, код састављања годишњих финансијских извјештаја кориштени су прописи из области пореске регулативе (Закон о порезу на добит, Закон о порезу на доходак грађана, Закон о доприносима и др.), Закон о привредним друштвима, Закон о инвестиционим фондовима, Закон о девизном пословању, као и други законски и подзаконски акти који су били на снази у моменту настанка пословних догађаја и њиховог евидентирања.

Упоредни подаци су ревидирани подаци исказани у финансијским извјештајима Друштва за 2018. годину.

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи од провизије за управљање Фондом

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

Усвајањем Закона о измјенама и допунама Закона о инвестиционим фондовима који је ступио на снагу 14.10.2015. године, промијењена је основица за обрачун накнаде за управљање, и она износи 3,2% од пондерисане просјечне годишње тржишне вриједности акција Фонда, која се обрачунавала до дана 01.11.2018. године за ЗАИФ „ЕУРОИНВЕСТМЕНТ ФОНД“ - у преобликовању а.д. Бања Лука. Од дана 02.11.2018. године када је ЗАИФ „ЕУРОИНВЕСТМЕНТ ФОНД“ - у преобликовању а.д. Бања Лука преобликован у Отворени акцијски инвестициони фонд са јавном понудом ЕУРОИНВЕСТМЕНТ ФОНД, Друштво на име накнаде за управљање наплаћује 3,5 % од просјечне годишње нето вриједности имовине Фонда сходно члану 94. Закона о инвестиционим фондовима Сл. гласник РС број 92/06 и 82/15 и 94/19.

3.2. Пословни расходи

Пословни расходи књиже се по начелу узрочности.

3.3. Основна средства

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

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

| | |
|-----------------------|------|
| - намјештај | 13 % |
| - компјутерска опрема | 20 % |

3.4. Краткорочна потраживања

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

3.5. Готовина и еквиваленти готовине

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

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

3.6. Обавезе

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

3.7. Порез на добит

Порез на добит се обрачунава у складу са Законом о порезу на добит (Сл. гласник РС, 94/15, 1/17 и 58/19) и осталим важећим подзаконским актима. Пореска обавеза се обрачунава по стопи од 10% на основицу коју представља остварена добит коригована за одређене расходе који се не признају у пореском билансу.

4. ПОСЛОВНИ И ДРУГИ ПРИХОДИ

| Опис | у КМ | |
|--|----------------|----------------|
| | 2019. | 2018. |
| Приходи од провизије за управљање Фондом | 457.483 | 206.413 |
| Приходи од камата | 548 | - |
| Добици по основу продаје опреме | - | - |
| Остали приходи | 1154 | 1.112 |
| УКУПНО | 459.185 | 207.525 |

Основни пословни приход Друштва је приход од провизије за управљање Фондом који је обрачунат од стране Друштва и потврђен од стране Централног регистра хартија од вриједности а.д. Бања Лука као Депозитара Фонда, а на начин како је то наведено у тачки 3.1. овога извјештаја. Овај приход је остварен у износу од 457.483 КМ, а по основу обрачуна провизије за управљање.

5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

| Опис | у КМ | |
|--|--------------|--------------|
| | 2019. | 2018. |
| Трошкови канцелар. и материјала за чишћење | 1.238 | 718 |
| Трошкови горива и енергије | 5.344 | 6.187 |
| УКУПНО | 6.582 | 6.905 |

6. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| Опис | у КМ | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | 2019. | 2018. |
| Нето зараде запослених и накнаде | 126.745 | 138.690 |
| Порез на нето зараде и накнаде | 9.235 | 12.416 |
| Допринос на нето зараде | 85.280 | 74.362 |
| Остали лични расходи - бруто | 36.572 | 35.820 |
| УКУПНО | 257.832 | 261.288 |

Нето плате извршних директора и запослених утврђене су уговором о раду.

7. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

| Опис | у КМ | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| | 2019. | 2018. |
| Трошкови транспортних услуга | 2.092 | 2.015 |
| Трошкови услуга одржавања | 140 | 83 |
| Трошкови закупнина | 18.000 | 18.000 |
| Трошкови осталих услуга | 0 | 1.056 |
| УКУПНО | 20.232 | 21.154 |

8. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

| Опис | у КМ | |
|---------------------------------------|----------------|---------------|
| | 2019. | 2018. |
| Трошкови непроизводних услуга | 45.383 | 28.088 |
| Трошкови репрезентације и спонзорства | 621 | 81 |
| Трошкови платног промета | 1865 | 1.250 |
| Остали нематеријални трошкови | 348 | 522 |
| Трошкови такси и парничног поступка | 76.500 | 0 |
| УКУПНО | 124.717 | 29.941 |

Најзначајнији трошкови у овој категорији су остварени по основу трошкова такси 30.651 КМ и трошкова парничног поступка у износу од 44.989 КМ. У оквиру непроизводних услуга остварени су трошкови највећим дијелом по основу накнаде Централном регистру ХОВ а.д. за услуге депозитара - фонд 15.685 КМ, накнада Централном регистру ХОВ а.д. у износу од 9.078 КМ, накнада КХОВ РС 6.663 КМ, ревизорских услуга 3.978 КМ, трошкови годишње накнаде БЛ Берзи а.д. за трговање акцијама 3.000 КМ, трошкови накнада за обсервер 1.800 КМ, услуга адвоката и нотара у износу од 1.704 КМ и остали трошкови у износу од 3.475.

9. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У 2019. години Друштво је остварило приход од камата у износу од 548 КМ.

10. ОСНОВНА СРЕДСТВА

| | у КМ | | |
|------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | Опрема | Алат и инвентар | УКУПНО |
| 01.01.2013. бруто вриједност | 70.928 | 0 | 70.928 |
| 31.12.2013. исправка вриједности | (69.573) | 0 | (69.573) |
| 01.01.2014. нето вриједност | 1.355 | 0 | 1.355 |
| 31.12.2014. бруто вриједност | (387) | 0 | 968 |
| 31.12.2015. исправка вриједности | (968) | 0 | 0 |
| 31.12.2015. нето вриједност | | 0 | |
| 31.12.2016 набавке у току године | 4.368 | | |
| 31.12.2016. исправка вриједности | (408) | | (408) |
| 31.12.2016. нето вриједност | 3.960 | | 3.960 |
| 31.12.2017. исправка вриједности | (1.092) | | (1.092) |

| | | | |
|------------------------------------|--------------|--|--------------|
| 31.12.2017. нето вриједност | 2.868 | | 2.868 |
| 31.12.2018. исправка вриједности | (1.093) | | (1.093) |
| 31.12.2018. нето вриједност | 1.775 | | 1.775 |
| 31.12.2019. набавке у току године | 1.436 | | |
| 31.12.2019. исправка вриједности | (1.121) | | (1.121) |
| 31.12.2019. нето вриједност | 2.090 | | 2.090 |

11. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

| Опис | у КМ | |
|---|---------------|---------------|
| | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
| Потраживања од Фонда по основу провизије | 34.610 | 33.958 |
| Остала потраживања од Фонда | - | - |
| Потраживања за више плаћен порез на добит | - | - |
| Потраживања за камате на ороч.средства | - | - |
| УКУПНО | 34.610 | 33.958 |

Краткорочна потраживања на дан 31.12.2019. године износе 34.610 КМ, а односе се на потраживања од Фонда по основу провизије за децембар 2019. Године.

12. ДУГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ

| Опис | у КМ | |
|---|----------------|----------------|
| | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
| Дугорочно орочење до 12 мјесеци | 200.000 | - |
| Финансијска средства расположива за продају - набавна вриједност | 562.730 | 562.730 |
| Исправка вриједности фин.средстава расположиво за продају | (112.940) | (168.052) |
| Фер вриједност на дан 31.12.2019. године | 449.790 | 394.678 |
| УКУПНО: | 649.790 | 394.678 |

Друштво на дан 31.12.2019. године посједује у власништву 35.455 удјела повезаног правног лица ОАИФ Еуроинвестмент Фонд. Фер вриједност удјела финансијских средстава расположивих за продају на дан билансирања 31.12.2019. године износи 449.790 КМ.

13. ГОТОВИНА

| Опис | у КМ | |
|---------------|---------------|--------------|
| | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
| Жиро-рачуни | 16.803 | 1.608 |
| Девизни рачун | - | - |
| Благајна | 183 | 37 |
| УКУПНО | 16.986 | 1.645 |

Исказано стање новчаних средстава одговара стању на трансакционим рачунима код пословних банака и благајничког дневника Друштва на дан билансирања.

Друштво је 31.01.2019. године закључило уговор о депоновању новчаних средстава у износу од 200.000 КМ код Сбер банке а.д. Бања Лука уз каматну стопу од 0,30% годишње на период од 1 године.

14. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва на дан билансирања износи 850.000 КМ и састоји се искључиво од акцијског капитала. Акцијски капитал се састоји од 85 обичних акција, номиналне вриједности 10.000 КМ.

Дио тог капитала у износу од 250.000 КМ уплаћен је 23. августа 2000. године у новцу од стране оснивача Друштва, Glory Worldwide Holdings Ltd., Nikozija Kipar, а на основу члана 9. Закона о приватизационим инвестиционим фондовима и друштвима за управљање приватизационим фондовима.

Одлуком Оснивача Друштва, а на приједлог Управног одбора, донешена је у току 2005. године одлука о повећању акцијског капитала из нераспоређене добити у износу од 250.000 КМ. Након прибављене сагласности Комисије за хартије од вриједности Републике Српске, извршен је у току 2006. године упис повећања капитала у регистрационом суду, а то је Основни суд Бања Лука.

У току 2017. године, Одлуком Оснивача Друштва, а на приједлог Управног одбора, донешена је Одлука о повећању основног капитала емисијом нових акција у износу од 100.000 КМ. Наведено повећање основног капитала уписано је у судски регистар код Окружног привредног суда Бања Лука у току 2017. године. Разлог повећања основног капитала је одржавање текуће ликвидности Друштва. Почетком 2019. године, Одлуком Оснивача Друштва, а на приједлог Управног одбора, на ванредној скупштини Друштва од 08.01.2019. године донесена је Одлука о повећању основног капитала емисијом нових акција у износу од 250.000 КМ. Наведено повећање основног капитала уписано је у судски регистар код Окружног привредног суда Бања Лука у току 2019. године. Разлог повећања основног капитала је одржавање текуће ликвидности Друштва.

15. ЗАКОНСКЕ РЕЗЕРВЕ

Законске резерве Друштва на дан 31.12.2019. године износе 50.778 КМ.

16. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Нераспоређени добитак на дан 31.12.2019. износи 33.098 КМ.

17. ПРЕГЛЕД КРЕТАЊА НА КАПИТАЛУ НА ДАН 31.12.2019. ГОДИНЕ.

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
|--|----------------|----------------|
| Акцијски капитал | 850.000 | 600.000 |
| Законске резерве | 50.778 | 50.778 |
| Нереализовани губици по основу финансијских средстава расположивих за продају | (112.940) | (168.050) |
| Нераспоређени добитак ранијих година | - | - |
| Нераспоређени губитак ранијих година | (224.981) | (96.436) |
| Губитак текуће године | - | (128.545) |
| Добитак текуће године | 33.098 | |
| УКУПАН КАПИТАЛ | 595.955 | 257.747 |

Нереализовани губици по основу финансијских средстава расположивих за продају у износу од 112.940 КМ представљају смањење губитака у односу на прошлу годину настало услед промјене фер вриједности финансијских средстава на дан састављања финансијских извјештаја и то повезаног правног лица емитента ОАИФ Еуроинвестмент Фонд ознаке (ЕИОР-У-А) вредновањем удјела по књиговодственој односно нето

вриједности имовине удјела Отвореног акцијског инвестиционог фонда Еуроинвестмент Фонд.

18. ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА

Обавезе према добављачима износе на дан 31.12.2019. године 24.357 КМ.

19. ОБАВЕЗЕ ЗА ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА И НАКНАДЕ УПРАВНОМ ОДБОРУ

| Опис | у КМ | |
|---|---------------|---------------|
| | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
| Обавезе за нето плате и накнаде | 11.496 | 40.660 |
| Обавезе за порезе на зараде | 842 | 1.068 |
| Обавезе за доприносе на зараде | 6.091 | 18.355 |
| Обавезе за нето накнаде управном одбору | 21.600 | 14.400 |
| Обавезе за порезе управном одбору | 2.400 | 1.600 |
| Обавезе за доприносе управном одбору | 11.821 | 7.881 |
| УКУПНО | 54.250 | 83.964 |

20. ОБАВЕЗЕ ЗА ДИВИДЕНДЕ

| Опис | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
|----------------------|---------------|---------------|
| Обавезе за дивиденде | 11.998 | 11.998 |
| УКУПНО | 11.998 | 11.998 |

21. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

| Опис | у КМ | |
|---------------------------|-------------|-------------|
| | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
| Обавезе за порез на добит | - | - |
| УКУПНО | - | - |

На дан билансирања Друштво нема обавезу по основу пореза на добит.

22. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

ДУИФ "Еуроинвестмент" а.д. Бања Лука, поднијело је дана, 01.02.2013. године тужбу против ЗИФ "Еуроинвестмент Фонд" а.д. и Централног регистра ХОВ а.д. - депозитара Фонда ради исплате накнаде штете, односно обрачуна разлике Нето вриједности имовине Фонда, која представља основицу за обрачун накнаде Друштву, све за период децембар, 2007 до фебруара, 2010. године, а у вриједности од 1.123.078 КМ.

Уставни суд РС донио је 05.02.2010. године Одлуку бр. 79/07 (о неуставности Правилника, објављена у Сл. гласнику РС бр. 21/10 од 15.03.2010. г.) којом је утврдио да је одредба члана 10. став 4. Правилника неуставна.

Окружни привредни суд у Бања Луци је дана 25.05.2018. године изрекао пресуду гдје се Фонд обавезује да Друштву исплати износ од 1.123.087,26 КМ са законском затезном каматом почев од дана 04.02.2013. године до исплате. На ову пресуду Фонд је уложио жалбу у дијелу који се односи на законску затезну камату. Дана 15.03.2019. године Виши привредни суд у Бањој Луци је донио пресуду којом се пресуда Окружног привредног суда преиначавача и одбија захтјев Друштва, на шта је Друштво уложило ревизију.

До дана билансирања Врховни суд Републике Српске није одлучивао по овом спору.

23. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

На дан 31.12.2019. године, стање потраживања од повезаног лица ОАИФ „Euroinvestment Фонда износи 34.610 КМ, а обавезе Друштва према Фонду износе 15.115 КМ по основу трошкова тужбе.

24. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Друштво је ликвидно, па нема индиција о угрожености начела сталности пословања Друштва у наредном периоду.

25. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

| Опис | у КМ | |
|------|---------|---------|
| | 2019. | 2018. |
| ЕУР | 1,95583 | 1,95583 |

Ноте саставила:

Драгана Барац