

Opšti podaci

Oznaka: FG1T6R

I - Podaci o obvezniku predaje finansijskog izvještaja:	
1. Vrsta obveznika:	OSTALI DPL (šifra: 751)
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 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:	/ -
14. e mail:	info@euroinvestment-bl.com
15. Web adresa:	www.
16. Status pravnog lica:	privatno preduzeće
II - Podaci o finansijskom izvještaju:	
1. Izvještajna godina:	2025
2. Izvještajni period:	Polugodisnji (01.01.2025-30.06.2025)
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:	medunarodni racunovodstveni standardi (MRS), odnosno Medunarodni 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. Broj licence:	SR -1371/25
3. Broj sertifikata:	2561-8539
4. e mail:	draganabarac@gmail.com
5. Telefon:	065/423-443
6. Fax:	/ -
7. Način angažovanja:	radni odnos
IV - Podaci o pravnom licu/preduzetniku registrovanom za pružanje knjigovodstvenih i računovodstvenih usluga:	
1. JIB:	4401509780004
2. Naziv:	EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka

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 50

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

Bilans stanja - aktiva

na dan 30.06.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
	BILANSNA AKTIVA A. STALNA SREDSTVA (002 + 008 + 015 + 016 + 017 + 022 + 034)	001		665.043	132.251	532.792	627.130
01	I NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007)	002		0	0	0	0
010, dio 019	1. Ulaganja u razvoj	003	0	0	0	0	0
011, 013, dio 019	2. Koncesije, patenti, licence, softver i ostala prava	004	0	0	0	0	0
012, dio 019	3. Goodwill	005	0	0	0	0	0
014, dio 019	4. Ostala nematerijalna sredstva	006	0	0	0	0	0
015, 016 i dio 019	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	007	0	0	0	0	0
02	II NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (009 do 014)	008		17.234	17.234	0	0
020, dio 029	1. Zemljište	009	0	0	0	0	0
021, dio 029	2. Građevinski objekti	010	0	0	0	0	0
022, dio 029	3. Postrojenja i oprema	011	0	17.234	17.234	0	0
023, dio 029	4. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	012	0	0	0	0	0
024, dio 029	5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	013	0	0	0	0	0
025, 026, dio 029	6. Avansi i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	014	0	0	0	0	0
03	III INVESTICIJE NEKRETNINE	015	0	0	0	0	0
04	IV SREDSTVA UZETA U ZAKUP	016	0	85.079	62.029	23.050	89.900
05	V BIOLOŠKA SREDSTVA (018 do 021)	017		0	0	0	0
050, dio 059	1. Šume	018	0	0	0	0	0
051, dio 059	2. Višegodišnji zasadi	019	0	0	0	0	0
052, 053, dio 059	3. Osnovno stado i ostala biološka sredstva	020	0	0	0	0	0
055, 056 i dio 059	4. Avansi i biološka sredstva u pripremi	021	0	0	0	0	0
06	VI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (023 + 024 + 025 + 030 + 033)	022		562.730	52.988	509.742	537.230
060, dio 069	1. Učešće u kapitalu zavisnih subjekata	023	0	0	0	0	0
061, dio 069	2. Učešće u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkih poduhvata	024	0	0	0	0	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	0	0	0	0
063, dio 069	3.2. Dugoročni krediti u zemlji	027	0	0	0	0	0
064, dio 069	3.3. Dugoročni krediti u inostranstvu	028	0	0	0	0	0
065, dio 069	3.4. Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti	029	0	0	0	0	0
dio 06	4. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat (031 + 032)	030		562.730	52.988	509.742	537.230
066, dio 069	4.1. Vlasnički instrumenti	031	0	562.730	52.988	509.742	537.230
067, dio 069	4.2. Dužnički instrumenti	032	0	0	0	0	0
068, dio 069	5. Potraživanja po finansijskom lizingu	033	0	0	0	0	0

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

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

Bilans stanja - aktiva

na dan 30.06.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
07 i 08	VII OSTALA DUGOROČNA SREDSTAVA I RAZGRANIČENJA	034	0	0	0	0	0
090	B. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	035	0	0	0	0	0
	V. TEKUĆA SREDSTVA (037 + 044)	036		1.552.738	0	1.552.738	1.536.492
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	0	0	0	0
110 do 119	2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga	039	0	0	0	0	0
120 do 129	3. Zalihe gotovih proizvoda	040	0	0	0	0	0
130 do 139	4. Zalihe robe	041	0	0	0	0	0
140 do 149	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	042	0	0	0	0	0
150 do 159	6. Dati avansi	043	0	0	0	0	0
	II KRATKOROČNA SREDSTVA IZUZEV ZALIHA I STALNIH SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI (045 + 052 + 061 + 064 + 065)	044		1.552.738	0	1.552.738	1.536.492
	1. Kratkoročna potraživanja (046 do 051)	045		1.273.916	0	1.273.916	1.388.151
200, dio 209	1.1. Kupci – povezana pravna lica	046	0	0	0	0	0
201,202, 203, dio 209	1.2. Kupci u zemlji	047	0	375.401	0	375.401	339.636
204, dio 209	1.3. Kupci iz inostranstva	048	0	0	0	0	0
grupa 21, osim 214	1.4. Potraživanja iz specifičnih poslova	049	0	0	0	0	0
grupa 22, osim 224	1.5. Ostala kratkoročna potraživanja	050	0	898.515	0	898.515	1.048.515
224	1.6. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	051	0	0	0	0	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	0	0	0	0
231, dio 238	b) Kratkoročni krediti u zemlji	055	0	0	0	0	0
232, dio 238	v) Kratkoročni krediti u inostranstvu	056	0	0	0	0	0
233, dio 238	g) Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti	057	0	0	0	0	0
235 i 236	2.2. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	058	0	0	0	0	0
234, 239	2.3. Potraživanja po finansijskom lizingu	059	0	0	0	0	0
214	2.4. Derivatna finansijska sredstva	060	0	0	0	0	0
24	3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (062 + 063)	061		276.422	0	276.422	148.341
240, dio 249	3.1. Gotovinski ekvivalenti	062	0	0	0	0	0
241 do 249	3.2. Gotovina	063	0	276.422	0	276.422	148.341
270 od 279	4. Porez na dodatu vrijednost	064	0	0	0	0	0
280 do 289	5. Kratkoročna razgraničenja	065	0	2.400	0	2.400	0

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

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

Bilans stanja - aktiva

na dan 30.06.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
	G. BILANSNA AKTIVA (001 + 035 + 036)	066		2.217.781	132.251	2.085.530	2.163.622
880 do 888	D. VANBILANSNA AKTIVA	067	0	0	0	0	0

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 50

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

Bilans stanja - pasiva

na dan 30.06.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	BILANSNA PASIVA A. KAPITAL (102 – 110 + 113 – 114 + 115 + 119 + 122 – 123 + 124 – 128 + 131)	101		1.747.031	1.774.696
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	0	850.000	850.000
	1.2. Akcijski kapital - povlašćene (prioritetne akcije)	105	0	0	0
302	2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	106	0	0	0
304	3. Ulozi	107	0	0	0
305	4. Državni kapital	108	0	0	0
309	5. Ostali osnovni kapital	109	0	0	0
31	II OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE I UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL (111 + 112)	110		0	0
310	1. Otkupljene sopstvene akcije i udjeli	111	0	0	0
311	2. Upisani neuplaćeni kapital	112	0	0	0
320	III EMISIONA PREMIJA	113	0	0	0
321	IV EMISIONI GUBITAK	114	0	0	0
dio 32	V REZERVE (116 do 118)	115		106.682	104.816
322	1. Zakonske rezerve	116	0	106.682	104.816
323	2. Statutarne rezerve	117	0	0	0
329	3. Ostale rezerve	118	0	0	0
dio 33	VI REVALORIZACIONE REZERVE (120 + 121)	119		0	0
330	1. Revalorizacije rezerve za nekretnine, postrojenja, opremu i nematerijalna sredstva	120	0	0	0
331 i 334	2. Ostale revalorizacije rezerve	121	0	0	0
332	VII POZITIVNI EFEKTI VREDNOVANJA FINANSIJSKIH SREDSTAVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ OSTALI UKUPNI REZULTAT	122	0	0	0
333	VIII NEGATIVNI EFEKTI VREDNOVANJA FINANSIJSKIH SREDSTAVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ OSTALI UKUPNI REZULTAT	123	0	52.988	25.500
34	IX NERASPOREĐA DOBIT (125 do 127)	124		843.514	845.380
340 ili 342	1. Neraspoređena dobit ranijih godina / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima ranijih godina	125	0	843.514	826.718
341 ili 343	2. Neraspoređena dobit tekuće godine / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima tekuće godine	126	0	0	18.662
344	3. Neto prihod od samostalne djelatnosti	127	0	0	0
35	X GUBITAK (129 + 130)	128		177	0
350 ili 352	1. Gubitak ranijih godina / Višak rashoda nad prihodima ranijih godina	129	0	0	0
351 ili 353	2. Gubitak tekuće godine / Višak rashoda nad prihodima tekuće godine	130	0	177	0
	XI UČEŠĆA BEZ PRAVA KONTROLE	131	0	0	0
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (133 + 137 + 145)	132		40.704	95.602
dio 40	I DUGOROČNA REZERVISANJA (134 do 136)	133		13.673	13.673
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	134	0	0	0
404	2. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	135	0	13.673	13.673
401, 402, 403, dio 409	3. Ostala dugoročna rezervisanja	136	0	0	0
	II DUGOROČNE OBAVEZE (138 do 144)	137		27.031	81.929
411	1. Obaveze prema povezanim pravnim licima	138	0	0	0

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

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

Bilans stanja - pasiva

na dan 30.06.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
413	2. Dugoročni krediti u zemlji	139	0	0	0
414	3. Dugoročni krediti u inostranstvu	140	0	0	0
412	4. Obaveze po emitovanim dužničkim instrumentima	141	0	0	0
415, 416	5. Dugoročne obaveze po lizingu	142	0	27.031	81.929
418	6. Ostale dugoročne finansijske obaveze po amortizovanoj vrijednosti	143	0	0	0
dio 409, 410, 419	7. Ostale dugoročne obaveze, uključujući razgraničenja	144	0	0	0
408	III RAZGRANIČENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	145	0	0	0
407	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	146	0	0	0
42 do 49	G. KRATKOROČNE OBAVEZE I KRATKOROČNA REZERVISANJA (148 + 155 + 161 + 162 + 163 + 164 + 165 + 166 + 167 + 168)	147		297.795	293.324
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (149 do 154)	148		4.159	15.373
420	1.1. Kratkoročne finansijske obaveze prema povezanim pravnim licima	149	0	753	753
421 do 424	1.2. Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	150	0	0	0
425 i 426	1.3. Kratkoročne obaveze po lizingu	151	0	3.406	14.620
427	1.4. Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	152	0	0	0
428	1.5. Derivatne finansijske obaveze	153	0	0	0
429	1.6. Ostale obaveze po amortizovanoj vrijednosti	154	0	0	0
43	2. Obaveze iz poslovanja (156 do 160)	155		6.264	5.800
430 i 436	2.1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	156	0	0	0
431	2.2. Dobavljači – povezana pravna lica	157	0	0	0
432, 433, 434	2.3. Dobavljači u zemlji	158	0	6.264	5.800
435	2.4. Dobavljači iz inostranstva	159	0	0	0
437, 439	2.5. Ostale obaveze iz poslovanja	160	0	0	0
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	161	0	0	0
450 do 458	4. Obaveze za plate i naknade plata	162	0	35.236	29.524
460 do 469	5. Ostale obaveze	163	0	235.833	226.832
470 do 479	6. Porez na dodatu vrijednost	164	0	0	0
48 osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	165	0	16.001	10.034
481	8. Obaveze za porez na dobit	166	0	302	5.761
49, osim 496	9. Kratkoročna razgraničenja	167	0	0	0
496	10. Kratkoročna rezervisanja	168	0	0	0
	D. BILANSNA PASIVA (101 + 132 + 146 + 147)	169		2.085.530	2.163.622
890 do 898	DJ. VANBILANSNA PASIVA	170	0	0	0

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 50

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

Bilans uspjeha

na dan 30.06.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI - I POSLOVNI PRIHODI (202 + 206 + 210 + 214 – 215 + 216 – 217 + 218)	201		166.867	195.042
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	202		0	0
600, dio 605	1.1. Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	203	0	0	0
601, 602, 603, dio 605	1.2. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	204	0	0	0
604, dio 605	1.3. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	205	0	0	0
61	2. Prihodi od prodaje proizvoda (207 do 209)	206		0	0
610, dio 615	2.1. Prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima	207	0	0	0
611, 612, 613, dio 615	2.2. Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	208	0	0	0
614, dio 615	2.3. Prihodi od prodaje proizvoda na inostranom tržištu	209	0	0	0
62	3. Prihodi od pruženih usluga (211 do 213)	210		166.867	195.042
620, dio 625	3.1. Prihodi od pruženih usluga povezanim licima	211	0	166.867	195.042
621, 622, 623, dio 625	3.2. Prihodi od pruženih usluga na domaćem tržištu	212	0	0	0
624, dio 625	3.3. Prihodi od pruženih usluga na inostranom tržištu	213	0	0	0
630	4. Povećenje vrijednosti zaliha učinaka	214	0	0	0
631	5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	215	0	0	0
640 i 641	6. Povećenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	216	0	0	0
642 i 643	7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	217	0	0	0
650 do 659	8. Ostali poslovni prihodi	218	0	0	0
	II POSLOVNI RASHODI (220 + 221 + 222 + 223 + 226 + 227 + 234 + 235 + 236)	219		173.859	167.494
500 do 502	1. Nabavna vrijednost prodane robe	220	0	0	0
510 do 512	2. Troškovi materijala	221	0	0	0
513	3. Troškovi goriva i energije	222	0	2.051	1.629
52	4. Troškovi plata, naknada plata i ostalih ličnih primanja (224 + 225)	223		135.756	130.486
520 i 523	4.1. Troškovi bruto plata i bruto naknada plata	224	0	135.756	120.197
524 do 529	4.2. Troškovi ostalih ličnih primanja	225	0	0	10.289
530 do 539	5. Troškovi proizvodnih usluga	226	0	894	1.045
54	6. Troškovi amortizacije i rezervisanja (228 + 233)	227		2.096	7.492
540	6.1. Troškovi amortizacije (229 do 232)	228		2.096	7.492
dio 540	a) Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	229	0	0	0
dio 540	b) Amortizacija investicionih nekretnina	230	0	0	0
dio 540	v) Amortizacija sredstava uzetih u zakup	231	0	2.096	7.492
dio 540	g) Amortizacija ostalih sredstava	232	0	0	0
541	6.2. Troškovi rezervisanja	233	0	0	0
55 osim 555 i 556	7. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	234	0	32.732	26.491
555	8. Troškovi poreza	235	0	209	231
556	9. Troškovi doprinosa	236	0	121	120
	B. POSLOVNI DOBITAK (201 – 219)	237			27.548
	V. POSLOVNI GUBITAK (219 – 201)	238		6.992	
66	G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI - I FINANSIJSKI PRIHODI (240 do 243)	239		0	0
660, 661	1. Prihodi od kamata	240	0	0	0

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

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

Bilans uspjeha

na dan 30.06.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
662	2. Pozitivne kursne razlike	241	0	0	0
663	3. Prihodi od efekata valutne klauzule	242	0	0	0
669	4. Ostali finansijski prihodi	243	0	0	0
56	II FINANSIJSKI RASHODI (245 do 248)	244		644	2.026
560, 561	1. Rashodi kamata	245	0	644	2.026
562	2. Negativne kursne razlike	246	0	0	0
563	3. Rashodi po osnovu valutne klauzule	247	0	0	0
569	4. Ostali finansijski rashodi	248	0	0	0
	D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (237 + 239 – 244) ili (239-244-238)	249			25.522
	Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (238 + 244 -239) ili (244-239-237)	250		7.636	
67	E. OSTALI DOBICI I GUBICI - I OSTALI PRIHODI I DOBICI (252 do 260)	251		7.459	0
670, 570 neto prikaz	1. Neto dobici po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	252	0	0	0
671, 571 neto prikaz	2. Neto dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina	253	0	0	0
672, 572 neto prikaz	3. Neto dobici po osnovu prodaje bioloških sredstava	254	0	0	0
673, 573 neto prikaz	4. Neto dobici po osnovu prodaje stalnih sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	255	0	0	0
674, 574 neto prikaz	5. Neto dobici po osnovu prodaje finansijskih sredstava i ulaganja u povezana lica	256	0	0	0
675, 575 neto prikaz	6. Neto dobici po osnovu prodaje materijala	257	0	0	0
676	7. Viškovi	258	0	0	0
677, 679	8. Ostali prihodi i dobici	259	0	7.459	0
678, 577	9. Neto dobici od derivatnih finansijskih instrumenata	260	0	0	0
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	0	0	0
571, 671 neto prikaz	2. Neto gubici po osnovu otuđenja investicionih nekretnina	263	0	0	0
572, 672 neto prikaz	3. Neto gubici po osnovu otuđenja bioloških sredstava	264	0	0	0
573, 673 neto prikaz	4. Neto gubici po osnovu otuđenja stalnih sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	265	0	0	0
574, 674 neto prikaz	5. Neto gubici po osnovu otuđenja finansijskih sredstava i ulaganja u povezana lica	266	0	0	0
575, 675 neto prikaz	6. Neto gubici po osnovu prodaje materijala	267	0	0	0
576	7. Manjkovi	268	0	0	0
577, 678 neto prikaz	8. Neto gubici od derivatnih finansijskih instrumenata	269	0	0	0
578, 579	9. Ostali rashodi i gubici	270	0	0	0
	Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (251 – 261)	271		7.459	0
	Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (261 – 251)	272			0
68	I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE, I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (274 + 281)	273		0	0

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

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

Bilans uspjeha

na dan 30.06.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
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	0	0	0
681, 581 neto prikaz	1.2. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja nekretnina, postrojenja i opreme	276	0	0	0
682, 582 neto prikaz	1.3. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja investicionih nekretnina koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	277	0	0	0
683, 583 neto prikaz	1.4. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih gubitaka usljed obezvređenja bioloških sredstva koja se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	278	0	0	0
685, 585 neto prikaz	1.5. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	279	0	0	0
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	0	0	0
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	0	0	0
686, 585 neto prikaz	2.2. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih sredstava (osim potraživanja od kupaca)	283	0	0	0
687, 587 neto prikaz	2.3. Neto dobiti od umanjenja ranije priznatih kreditnih gubitaka usljed obezvređenja potraživanja od kupaca	284	0	0	0
dio 689, dio 589 neto prikaz	2.4. Neto dobiti od usklađivanja vrijednosti ostalih finansijskih sredstava	285	0	0	0
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	0	0	0
581, 681 neto prikaz	1.2. Neto gubici po osnovu obezvređenja nekretnina, postrojenja i opreme	289	0	0	0
582, 682 neto prikaz	1.3. Neto gubici po osnovu obezvređenja investicionih nekretnina koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	290	0	0	0
583, 683 neto prikaz	1.4. Neto gubici po osnovu obezvređenja bioloških sredstva koje se vrednuju po nabavnoj vrijednosti	291	0	0	0
585, 685 neto prikaz	1.5. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	292	0	0	0
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	0	0	0
	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	0	0	0
586, 686 neto prikaz	2.2. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih sredstava (osim potraživanja od kupaca)	296	0	0	0
587, 687 neto prikaz	2.3. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti potraživanja od kupaca	297	0	0	0
dio 589, dio 689 neto prikaz	2.4. Neto gubici od usklađivanja vrijednosti ostalih finansijskih sredstava	298	0	0	0

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

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

Bilans uspjeha

na dan 30.06.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (273 – 286)	299		0	0
	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	0	0	0
590 i 591	LJ. Rashodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	302	0	0	0
	Udio u dobiti pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	303	0	0	0
	Udio u gubitku pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	304	0	0	0
	UKUPNI PRIHODI (201+239+251+273+301+303)	305		174.326	195.042
	UKUPNI RASHODI (219+244+261+286+302+304)	306		174.503	169.520
	M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA, 1. Dobit prije oporezivanja (305-306)	307			25.522
	2. Gubitak prije oporezivanja (306-305)	308		177	
721	N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT - 1. Poreski rashodi perioda	309	0	0	0
	2. Odloženi poreski rashodi (311+312)	310		0	0
722	2.1. Efekat smanjenja odloženih poreskih sredstava	311	0	0	0
724	2.2. Efekat povećanja odloženih poreskih obaveza	312	0	0	0
	3. Odloženi poreski prihodi (314 + 315)	313		0	0
723	3.1. Efekat povećanja odloženih poreskih sredstava	314	0	0	0
725	3.2. Efekat smanjenja odloženih poreskih obaveza	315	0	0	0
	NJ. NETO DOBIT I NETO GUBITAK PERIODA, 1. Neto dobit tekuće godine (307-308-309-310+313)	316			25.522
	2. Neto gubitak tekuće godine (308-307+309+310-313)	317		177	
726	O. Međudividende i drugi vidovi raspodjele dobitka u toku perioda	318	0	0	0
	Dio neto dobiti/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	319	0	0	0
	Dio neto dobiti/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	320	0	0	0
	Obična zarada po akciji	321	0	0	0
	Razrijeđena zarada po akciji	322	0	0	0
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	323	0	6	6
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	324	0	6	6
	A. NETO DOBIT ILI NETO GUBITAK PERIODA	400	0	-177	25.522
	1. Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha ($\pm 402 + 403 \pm 404 \pm 405 \pm 406 \pm 407$)	401		0	0
Promjena na 332 i 333	1.1 Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat	402	0	0	0
Promjena na 331	1.2. Efekti proistekli iz transakcija zaštite (hedging)	403	0	0	0
	1.3. Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	404	0	0	0
	1.4. Dobici ili gubici po osnovu konverzije finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	405	0	0	0
Promjena na 339, dio	1.5. Ostale stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha	406	0	0	0
	1.6. Odloženi porez na dobit koji se odnosi na ove stavke	407	0	0	0
	2. Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha ($\pm 409 \pm 410 \pm 411 \pm 412 \pm 413 \pm 414$)	408		-27.488	-56.715

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

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

Bilans uspjeha

na dan 30.06.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
Promjena na 330	2.1. Revalorizacija nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	409	0	0	0
Promjena na 332 i 333	2.2. Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti vlasničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat	410	0	-27.488	-56.715
Promjena na 339, dio	2.3. Aktuarski dobici/(gubici) od planova definisanih primanja	411	0	0	0
	2.4. Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela	412	0	0	0
Promjena na 339, dio	2.5. Ostale stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha	413	0	0	0
	2.6. Odloženi porez na dobit koji se odnosi na ove stavke	414	0	0	0
	B. OSTALA DOBIT/ GUBITAK U PERIODU(± 401 ± 408)	415		-27.488	-56.715
	V. UKUPNA DOBIT / (GUBITAK) (400 ± 415)	416		-27.665	-31.193
	Dio ukupne dobiti/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	417	0	0	0
	Dio ukupne dobiti/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	418	0	0	0

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 50

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

Aneks 1 - dodatni računovodstveni izvještaj

na dan 30.06.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
010	Ulaganja u istraživanje i razvoj (dugovni promet bez početnog stanja)	601		0	0
201 i dio 200	Kupci iz Republike Srpske i kupci – povezana pravna lica iz Republike Srpske (dugovni promet bez početnog stanja)	602		166.867	195.042
202 i dio 200	Kupci iz Federacije BiH i kupci – povezana pravna lica iz FBiH (dugovni promet bez početnog stanja)	603		0	0
203 i dio 200	Kupci iz Brčko Distrikta BiH i kupci – povezana pravna lica iz Brčko Distrikta BiH (dugovni promet bez početnog stanja)	604		0	0
432 i dio 431	Dobavljači iz Republike Srpske i dobavljači povezana pravna lica iz Republike Srpske (potražni promet bez početnog stanja)	605		31.404	25.548
433 i dio 431	Dobavljači iz Federacije BiH i dobavljači povezana pravna lica iz FBiH (potražni promet bez početnog stanja)	606		20	416
434 i dio 431	Dobavljači iz Brčko Distrikta BiH i dobavljači povezana pravna lica iz Brčko Distrikta BiH (potražni promet bez početnog stanja)	607		0	0
601, dio 600, dio 605	Prihodi od prodaje robe u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj	608		0	0
602, dio 600, dio 605	Prihodi od prodaje robe u Federaciji BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u FBiH	609		0	0
603, dio 600, dio 605	Prihodi od prodaje robe u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u Brčko Distriktu BiH	610		0	0
611, dio 610, dio 615	Prihodi od prodaje proizvoda u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj	611		0	0
612, dio 610, dio 615	Prihodi od prodaje proizvoda u Federaciji BiH i prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima u Federaciji BiH	612		0	0
613, dio 610, dio 615	Prihodi od prodaje proizvoda u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima u Brčko Distriktu BiH	613		0	0
621, dio 620, dio 625	Prihodi od pruženih usluga u Republici Srpskoj i prihodi od pruženih usluga povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj	614		166.867	195.042
622, dio 620, dio 625	Prihodi od pruženih usluga u Federaciji BiH i prihodi od pruženih usluga povezanim pravnim licima u Federaciji BiH	615		0	0
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		0	0
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		0	0
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.)	619		0	0
dio 650	Od toga: Prihodi po osnovu subvencija na proizvodnju[1]) (na zapošljavanje, platu, kamatnu stopu, za smanjenje zagađenja i dr.)	620		0	0
651	b) Prihod od zakupnina	621		0	0
652	v) Prihod od donacija	622		0	0
653	g) Prihod od članarina	623		0	0
654	d) Prihod od tantijema i licencnih prava	624		0	0
655	đ) Prihod iz namjenskih izvora finansiranja (iz budžeta, fondova i dr.)	625		0	0
656	e) Prihod od dividendi	626		0	0
657	ž) Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe, gotovih proizvoda ili usluga	627		0	0
659	z) Ostali poslovni prihodi po drugim osnovama	628		0	0
66 + 67	FINANSIJSKI I OSTALI PRIHODI	629		0	0
dio 670	Od toga: Dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	630		0	0
678	Dobici od derivatnih finansijskih instrumenata	631		0	0
52	TROŠKOVI PLATA, NAKNADA PLATA I OSTALIH LIČNIH PRIMANJA	632		0	0
522+523	Troškovi bruto naknada članovima upravnog, nadzornog, odbora za reviziju i dr.	633		14.922	9.718

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

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

Aneks 1 - dodatni računovodstveni izvještaj

na dan 30.06.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
525	Troškovi zaposlenih na službenom putu	634		0	0
dio 525	Od toga: dnevnice	635		0	0
53	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (637 + 638 + 639 + 640 + 641 + 642 + 643 + 644)	636		894	791
530	a) Troškovi usluga na izradi učinaka	637		0	0
531	b) Troškovi transportnih usluga	638		894	791
dio 532	v) Troškovi za usluge tekućeg održavanja osnovnih sredstava	639		0	0
dio 532	g) Troškovi za usluge investicionog održavanja osnovnih sredstava	640		0	0
533	d) Troškovi zakupa	641		0	0
534 + 535	đ) Troškovi sajmova, reklame i propagande	642		0	0
536 + 537	e) Troškovi istraživanja i razvoja koji se ne kapitalizuju	643		0	0
539	ž) Troškovi ostalih usluga	644		0	0
dio 539	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	645		0	254
55	NEMATERIJALNI TROŠKOVI (647 + 650 + 651 + 652 + 653 + 654 + 655 + 656)	646		32.941	26.722
550	a) Troškovi ostalih usluga	647		29.041	24.758
dio 550	Od toga: troškovi stručnog obrazovanja i usavršavanja zaposlenih	648		1.267	316
dio 550	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	649		0	254
551	b) Troškovi reprezentacije	650		214	463
552	v) Troškovi premije osiguranja	651		131	131
553	g) Troškovi platnog prometa	652		809	665
554	d) Troškovi članarina	653		537	280
dio 555	đ) Troškovi poreza na proizvode, carine, boravišne takse, porez na igre na sreću i sl.	654		209	231
dio 555	e) Troškovi poreza na proizvodnju: na imovinu, na zemljište, za korišćenje voda i šuma, za protivpožarnu zaštitu i sl.	655		0	0
559	ž) Ostali nematerijalni troškovi	656		2.000	194
	OBAVEZE I POTRAŽIVANJA	657		0	0
47, osim 479	Obračunati (fakturisani) porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	658		0	0
27, osim 279	Ulazni porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	659		0	0
479	Obaveze za PDV po osnovu razlike između obračunatog i akontacionog PDV-a (saldo konta)	660		0	0
279	Potraživanja po osnovu razlike između akontacionog i obračunatog PDV-a (saldo konta)	661		0	0
271	PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	662		0	0
484	Obaveze za PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	663		0	0
480	Obaveze za akcize (kumulativan promet konta)	664		0	0
nema konta	Prihodi ostvareni na bazi podugovaranja	665		0	0
nema konta	Plaćanja podugovaračima za rad, isporučene proizvode i usluge	666		0	0
nema konta	Ukupan broj odrađenih časova rada (efektivni časovi rada bez bolovanja, godišnjih odmora, državnih praznika i sl.)	667		0	0

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 50

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

Tokovi gotovine

na dan 30.06.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI - I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (502 do 505)	501		281.101	129.673
	1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi u zemlji	502	0	131.101	129.673
	2. Prilivi od kupaca i primljeni avansi u inostranstvu	503	0	0	0
	3. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	504	0	0	0
	4. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	505	0	150.000	0
	II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (507 do 512)	506		153.020	331.638
	1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi u zemlji	507	0	30.884	74.924
	2. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi u inostranstvu	508	0	0	0
	3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	509	0	0	0
	4. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	510	0	115.174	143.334
	5. Odlivi po osnovu poreza na dobit	511	0	400	98.569
	6. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	512	0	6.562	14.811
	III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (501 – 506)	513		128.081	
	IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (506 – 501)	514			201.965
	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	0	0	0
	2. Prilivi po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	517	0	0	0
	3. Prilivi po osnovu prodaje investicionih nekretnina	518	0	0	0
	4. Prilivi po osnovu prodaje bioloških sredstava	519	0	0	0
	5. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava	520	0	0	0
	6. Prilivi po osnovu prodaje stalnih sredstava namijenjenih prodaji	521	0	0	0
	7. Prilivi od finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	522	0	0	0
	8. Prilivi od finansijskih sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	523	0	0	0
	9. Prilivi od ostalih finansijskih sredstava po amortizovanoj vrijednosti	524	0	0	0
	10. Prilivi po osnovu lizinga (glavnica)	525	0	0	0
	11. Prilivi po osnovu lizinga (kamata)	526	0	0	0
	12. Prilivi po osnovu kamata	527	0	0	0
	13. Prilivi od dividendi i učešća u dobiti	528	0	0	0
	14. Prilivi po osnovu derivatnih finansijskih instrumenata	529	0	0	0
	15. Ostali prilivi iz aktivnosti investiranja	530	0	0	0
	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	0	0	0
	2. Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme	533	0	0	0
	3. Odlivi po osnovu kupovine investicionih nekretnina	534	0	0	0
	4. Odlivi po osnovu kupovine bioloških sredstava	535	0	0	0
	5. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih sredstava	536	0	0	0
	6. Odlivi po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	537	0	0	0
	7. Odlivi po osnovu finansijskih sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	538	0	0	0
	8. Odlivi po osnovu ostalih finansijskih sredstava po amortizovanoj vrijednosti	539	0	0	0

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

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

Tokovi gotovine

na dan 30.06.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Tekuća godina	Prethodna godina
	9. Odlivi po osnovu derivatnih finansijskih instrumenata	540	0	0	0
	10. Ostali odlivi iz aktivnosti investiranja	541	0	0	0
	III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (515 – 531)	542		0	0
	IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (531 – 515)	543		0	0
	V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA - I Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (545 do 550)	544		0	0
	1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	545	0	0	0
	2. Prilivi od prodaje otkupljenih sopstvenih akcija	546	0	0	0
	3. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	547	0	0	0
	4. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	548	0	0	0
	5. Prilivi po osnovu izdatih dužničkih instrumenata	549	0	0	0
	6. Ostali prilivi iz aktivnosti finansiranja	550	0	0	0
	II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (552 do 558)	551		0	0
	1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	552	0	0	0
	2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	553	0	0	0
	3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	554	0	0	0
	4. Odlivi po osnovu lizinga	555	0	0	0
	5. Odlivi po osnovu dužničkih instrumenata	556	0	0	0
	6. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	557	0	0	0
	7. Ostali odlivi iz aktivnosti finansiranja	558	0	0	0
	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		281.101	129.673
	D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (506 + 531 + 551)	562		153.020	331.638
	Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (561 – 562)	563		128.081	
	E. NETO ODLIV GOTOVINE (562 – 561)	564			201.965
	Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	565	0	148.341	336.655
	Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	566	0	0	0
	I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	567	0	0	0
	J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (565 + 563 – 564 + 566 – 567)	568		276.422	134.690

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 50

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

Izvještaj o promjenama u kapitalu

na dan 30.06.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Akcijski kapital/Vlasnički udjeli	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacije rezerve za nekretnine postrojenja i opremu	Revalorizacije rezerve za finansijska sredstva vrednovana po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacije rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit (nepokriveni gubitak)	UKUPNO	Udjeli koji nemaju kontrolu (Majninski interesi)	UKUPNI KAPITAL
	1. Stanje na dan 01. 01. 20____, godine	901		850.000	0	50.778	0	41.896	0	1.080.755	2.023.429	0	2.023.429
	2. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	902		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3. Efekti ispravke grešaka	903		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. Ponovo iskazano stanje na dan 01. 01. 20____, godine (901 ± 902 ± 903)	904		850.000	0	50.778	0	41.896	0	1.080.755	2.023.429	0	2.023.429
	5. Dobit/(gubitak) za godinu	905		0	0	0	0	0	0	18.663	18.663	0	18.663
	6. Ostali ukupni rezultat za godinu	906		0	0	0	0	-67.396	0	0	-67.396	0	-67.396
	7. Ukupna dobit/(gubitak) (± 905 ± 906)	907		0	0	0	0	-67.396	0	18.663	-48.733	0	-48.733
	8. Emisija akcijskog kapitala i drugi oblici povećanja kapitala	908		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9. Sticanje sopstvenih akcija i drugi oblici smanjenja kapitala	909		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	10. Objavljene dividende	910		0	0	0	0	0	0	200.000	200.000	0	200.000
	11. Drugi oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka	911		0	0	54.038	0	0	0	-54.038	0	0	0

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

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

Izvještaj o promjenama u kapitalu

na dan 30.06.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Akcijski kapital/Vlasnički udjeli	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacije rezerve za nekretnine postrojenja i opremu	Revalorizacije rezerve za finansijska sredstva vrednovana po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacije rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit (nepokriveni gubitak)	UKUPNO	Udjeli koji nemaju kontrolu (Majninski interes)	UKUPNI KAPITAL
	12. Ostale promjene	912		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	13. Stanje na dan 31. 12. 20__ / 1. 1. 20__ godine (904 ± 907 ± 908 – 909 – 910 ± 911 ± 912)	913		850.000	0	104.816	0	-25.500	0	845.380	1.774.696	0	1.774.696
	14. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	914		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	15. Efekti ispravki grešaka	915		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	16. Ponovo iskazano stanje na dan 1. 1. 20__ godine (913 ± 914 ± 915)	916		850.000	0	104.816	0	-25.500	0	845.380	1.774.696	0	1.774.696
	17. Dobit/(gubitak) za godinu	917		0	0	0	0	0	0	-177	-177	0	-177
	18. Ostali ukupni rezultat za godinu	918		0	0	0	0	-27.488	0	0	-27.488	0	-27.488
	19. Ukupna dobit/(gubitak) (± 917 ± 918)	919		0	0	0	0	-27.488	0	-177	-27.665	0	-27.665
	20. Emisija akcijskog kapitala i drugi oblici povećanja kapitala	920		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	21. Sticanje sopstvenih akcija i drugi oblici smanjenja kapitala	921		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

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

Izvještaj o promjenama u kapitalu

na dan 30.06.2025

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Napomena	Akcijski kapital/Vlasnički udjeli	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacije rezerve za nekretnine postrojenja i opremu	Revalorizacije rezerve za finansijska sredstva vrednovana po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacije rezerve	Akumulirana neraspoređena dobit (nepokriveni gubitak)	UKUPNO	Udjeli koji nemaju kontrolu (Majninski interesi)	UKUPNI KAPITAL
	22. Objavljene dividende	922		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	23. Drugi oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka	923		0	0	1.866	0	0	0	-1.866	0	0	0
	24. Ostale promjene	924		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	25. Stanje na dan 31. 12. 20__ godine (916 ± 919 ± 920 – 921 – 922 ± 923 ± 924)	925		850.000	0	106.682	0	-52.988	0	843.337	1.747.031	0	1.747.031

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

**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 01.01.2025. do 30.06.2025. godine

Banja Luka, juli 2025. 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 2024. 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 korištenja zajedno sa obavezama mjerenim po sadašnjoj vrijednosti budućih plaćanja zakupa, amortizaciju za imovinu s pravom korištenja, 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 fakturisanih 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	30.06.2025.	30.06.2024.
Prihodi od provizije za upravljanje Fondom	166.241	194.728
Prihodi od izlazne naknade	626	314
Prihodi od kamata		
Ostali nepomenuti prihodi	7.459	
UKUPNO	195.042	195.042

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 166.241 KM. Prihod po osnovu izlazne naknade naplaćen od vlasnika udjela Fonda ostvaren je u iznosu od 626 KM. Ostali prihodi se odnose na otpis zastarjele obaveze poreza na dobit, usaglašavanjem sa poreskom evidencijom.

4. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

u KM		
Opis	30.06.2025.	30.06.2024.
Troškovi kancelar. i materijala za čišćenje	0	0
Troškovi goriva i energije	2.051	1.629
UKUPNO	2.051	1.629

5. TROŠKOVI BRUTO PLATA I BRUTO NAKNADA PLATA

u KM		
Opis	30.06.2025.	30.06.2024.
Neto plate zaposlenih i naknade plata	76.499	76.087
Porez na plate i naknade plata	6.637	6.592
Doprinos na plate i naknade plata	37.628	37.518
Ostali lični rashodi - bruto	14.992	10.289
UKUPNO	137.756	130.486

Bruto plate zaposlenih utvrđene su ugovorom o radu.

6. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

u KM		
Opis	30.06.2025.	30.06.2024.
Troškovi transportnih usluga	894	791
UKUPNO	894	791

7. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

u KM		
Opis	30.06.2025.	30.06.2024.
Troškovi neproizvodnih usluga	29.041	24.758
Troškovi reprezentacije i sponzorstva	214	463
Troškovi platnog prometa	809	665
Ostali nematerijalni troškovi	2.668	604
UKUPNO	26.490	26.757

U okviru neproizvodnih usluga ostvareni su troškovi najvećim dijelom po osnovu naknade Centralnom registru HOV a.d. za usluge depozitara – Fond u iznosu od 8.549 KM, KHOV RS za nadzor 6.536 KM, advokatske usluge 4.958 KM, revizorske usluga 3.744 KM, naknada Centralnom registru HOV a.d. Banja Luka 2.211 KM, troškovi seminara 1.267 KM, naknada KHOV RS za izdavanje dozvola 1.000 KM i ostali troškovi u iznosu od 776 KM.

8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Opis	u KM	
	30.06.2025.	30.06.2024.
Troškovi amortizacije	2.096	7.492
Troškovi rezervisanja	0	0
UKUPNO	2.096	7.492

Troškove amortizacije čine troškovi po osnovu amortizacije imovine sa pravom korištenja u iznosu od 2.096 KM.

9. TROŠKOVI OSTALIH POREZA I DOPRINOSA

Opis	u KM	
	30.06.2025.	30.06.2024.
Troškovi poreza	209	231
Troškovi doprinosa	121	120
UKUPNO	351	351

Troškovi ostalih poreza se odnose na naknade po osnovu zaštite korištenja šuma u iznosu od 121 KM, protivpožarne naknade u iznosu od 52 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	
	30.06.2025.	30.06.2024.
Imovina s pravom korištenja	23.050	97.392
Postrojenje i oprema	0	0
UKUPNO	23.050	97.392

Imovina s pravom korištenja na dan 30.06.2025. godine iznosi 23.050 KM i odnosi se na zakup poslovnog prostora po ugovoru o lizingu. Cijena zakupa poslovnog prostora od 01.01.2025. godine je smanjena sa 1.500 KM na 500 KM, te u skladu sa MSFI 16 izvršen novi obračun vrijednosti sredstava i izvršene su korekcije u bilansu.

11. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Opis	u KM	
	30.06.2025.	30.06.2024.
Potraživanja od Fonda po osnovu provizije	372.533	160.939
Potraživanja od Fonda po osnovu izl. naknade	2.868	254
Ostala kratkoročna potraživanja	898.515	1.178.515
UKUPNO	1.273.916	1.339.708

Kratkoročna potraživanja na dan 30.06.2025. godine iznose 375.401 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 OAIF Euroinvestment fonda u iznosu od 843.087 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	
	30.06.2025.	30.06.2024.
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	-52.988	7.005
Fer vrijednost na dan 30.06.2025. godine	569.735	569.735
UKUPNO:	509.742	569.735

Društvo na dan 30.06.2025. 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 30.06.2025. godine iznosi 509.742 KM.

13. GOTOVINA

Opis	u KM	
	30.06.2025.	30.06.2024.
Žiro-računi	270.534	163.516
Devizni račun	5.887	5.887
Blagajna	1	83
UKUPNO	276.422	169.486

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 30.06.2025. godine iznose 106.682 KM.

16. NERASPOREĐENI DOBITAK ILI GUBITAK

Gubitak na dan 30.06.2025. godine iznosi 177 KM.

17. PREGLED PROMJENA NA KAPITALU NA DAN 30.06.2025. GODINE

u KM		
Opis	30.06.2025.	30.06.2024.
Aksijski kapital	850.000	850.000
Zakonske rezerve	106.682	104.816
Pozitivni efekti vrednovanja finansijskih sredstava koja se vrednuju po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	-52.988	7.005
Negativni efekti vrednovanja finansijskih sredstava koja se vrednuju po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	843.514	826.718
Gubitak ranijih godina		
Gubitak tekuće godine		
Dobitak tekuće godine	-177	25.522
UKUPAN KAPITAL	1.747.031	1.814.061

Nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat u iznosu od 52.988 KM predstavljaju povećanje 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 30.06.2025. godine iznose 6.264 KM, a najvećim dijelom čine ih obaveze prema KHOVRS u iznosu od 3.268 KM i CRHOV u iznosu od 2.280 KM.

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

u KM		
Opis	30.06.2025.	30.06.2024.
Obaveze za neto plate i naknade plata	18.902	12.404
Obaveze za poreze na plate	1.296	1.288
Obaveze za doprinose na plate	6.186	6.225
Obaveze za neto naknade upravnom odboru	23.834	5.834
Obaveze za poreze upravnom odboru	3.147	458
Obaveze za doprinose upravnom odboru	12.588	3.293
UKUPNO	65.953	29.502

20. OBAVEZE ZA DIVIDENDE

u KM		
Opis	30.06.2025.	30.06.2024.
Obaveze za dividende	211.998	211.998
UKUPNO	211.998	11.998

21. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

u KM		
Opis	30.06.2025.	30.06.2024.
Obaveze za porez na dobit	0	7.859
UKUPNO	0	7.859

Na dan bilansiranja obaveze Društva po osnovu poreza na dobit iznose 0 KM.

22. OBAVEZE PO OSNOVU LIZINGA

u KM		
Opis	30.06.2025.	30.06.2024.
Dugoročna obaveza po osnovu lizinga	27.031	96.548
Dio dugoročne obaveze po osnovu lizinga	3.406	753
UKUPNO	30.437	97.301

Obaveze po osnovu finansijskog lizinga na dan 30.06.2025. godine iznosi 30.437 KM i odnosi se na zakup poslovnog prostora po ugovoru o lizingu.

23. ODNOSI SA POVEZANIM LICIMA

Na dan 30.06.2025. godine stanje potraživanja od povezanog lica OAIF „Euroinvestment“ Fonda iznosi 1.273.916 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 166.867 KM, a naplatilo 131.101 KM.

24. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

25. DEVIZNI KURSEVI

u KM		
Opis	2025.	2024.
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