

Matični broj: 01953780
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili
 preduzetnika:
DU IF "EUROINVESTMENT" AD BL
 Sjedište: Njegoševa 50, Banja Luka
 JIB: 4401509780004

Poslovni račun: 567-162-22000741-20

Bilans stanja
 (Izveštaj o finansijskom položaju)
 na dan 30.06.2019. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos na dan bilansa tekuće godine			Iznos na dan bilansa prethodne godine (PS)
			Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto (4-5)	
1	2	3	4	5	6	7
AKTIVA						
	A. STALNA SREDSTVA (002 + 008 + 015 + 021 + 030)	001	582.096	130.992	451.104	396.453
01	I - NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007)	002	0	0	0	0
010, dio 019	1. Ulaganja u razvoj	003			0	
011, dio 019	2. Koncesije, patenti, licence i ostala prava	004			0	
012, dio 019	3. Goodwill	005			0	
014, dio 019	4. Ostala nematerijalna sredstva	006			0	
015, 016, dio 019	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	007			0	
02	II - NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE (009 do 014)	008	19.366	18.137	1.229	1.775
020, dio 029	1. Zemljište	009			0	
021, dio 029	2. Građevinski objekti	010			0	
022, dio 029	3. Postrojenja i oprema	011	19.366	18.137	1.229	1.775
023, dio 029	4. Investicione nekretnine	012			0	
024, dio 029	5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	013			0	
027, 028, dio 029	6. Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi	014			0	
03	III - BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE (016 do 020)	015	0	0	0	0
030, dio 039	1. Šume	016			0	
031, dio 039	2. Višegodišnji zasadi	017			0	
032, dio 039	3. Osnovno stado	018			0	
033, dio 039	4. Sredstva kulture	019			0	
037, 038, dio 039	5. Avansi i biološka sredstva i sredstva kulture u pripremi	020			0	
04	IV - DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (022 do 029)	021	562.730	112.855	449.875	394.678
040, dio 049	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	022			0	
041, dio 049	2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	023			0	
042, dio 049	3. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	024			0	
043, dio 049	4. Dugoročni krediti u zemlji	025			0	
044, dio 049	5. Dugoročni krediti u inostranstvu	026			0	
045, dio 049	6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	027	562.730	112.855	449.875	394.678
046, dio 049	7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospelja	028			0	
048, dio 049	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani	029			0	
050	V - ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	030			0	0
	B. TEKUĆA SREDSTVA (032 + 039 + 061)	031	241.911	0	241.911	35.603
10 do 15	I - ZALIHE, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMIJENJENA PRODAJI (033 do 038)	032	0	0	0	0
100 do 109	1. Zalihe materijala	033			0	
110 do 119	2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga	034			0	
120 do 129	3. Zalihe gotovih proizvoda	035			0	
130 do 139	4. Zalihe robe	036			0	
140 do 149	5. Stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji	037			0	
150 do 159	6. Dati avansi	038			0	
	II - KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI PLASMANI I GOTOVINA (040 + 047 + 056 + 059 + 060)	039	241.911	0	241.911	35.603
20, 21, 22	1. Kratkoročna potraživanja (041 do 046)	040	40.045	0	40.045	33.958
200, dio 209	a) Kupci - povezana pravna lica	041	40.045		40.045	33.958
201, 202, 203, dio 209	b) Kupci u zemlji	042			0	
204, dio 209	v) Kupci iz inostranstva	043			0	
208, dio 209	g) Sumnjiva i sporna potraživanja	044			0	
210 do 219	d) Potraživanja iz specifičnih poslova	045			0	
220 do 229	đ) Druga kratkoročna potraživanja	046			0	
23	2. Kratkoročni finansijski plasmani (048 do 055)	047	200.000	0	200.000	0
230, dio 239	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	048			0	
231, dio 239	b) Kratkoročni krediti u zemlji	049			0	
232, dio 239	v) Kratkoročni krediti u inostranstvu	050			0	
233, 234, dio 239	g) Dio dugoročnih finansijskih plasmana koji dospelja za naplatu u periodu do godinu dana	051			0	
235, dio 239	d) Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha namijenjena trgovanju	052			0	
236, dio 239	đ) Finansijska sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	053			0	
237	e) Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli namijenjeni prodaji ili poništavanju	054			0	
238, dio 239	ž) Ostali kratkoročni plasmani	055	200.000		200.000	
24	3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (057 + 058)	056	1.866	0	1.866	1.645
240	a) Gotovinski ekvivalenti - hartije od vrijednosti	057			0	
241 do 249	b) Gotovina	058	1.866		1.866	1.645
270 do 279	4. Porez na dodatu vrijednost	059			0	
280 do 289, osim 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja	060			0	
288	III - ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	061			0	0
	V. POSLOVNA SREDSTVA (001 + 031)	062	824.007	130.992	693.015	432.056
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	063			0	0
	D. POSLOVNA AKTIVA (062 + 063)	064	824.007	130.992	693.015	432.056
880 do 888	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	065			0	0
	E. UKUPNA AKTIVA (064 + 065)	066	824.007	130.992	693.015	432.056

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos na dan bilansa tekuće godine	Iznos na dan bilansa prethodne godine (PS)
1	2	3	4	5
PASIVA				
	A. KAPITAL (102 - 109 + 110 - 111 + 112 + 116 + 117 - 118 + 119 - 123)	101	551.515	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. Zadržani 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, 334	VI - REVALORIZACIONE REZERVE	116		
332	VII - NEREALIZOVANI DOBITCI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	117		
333	VIII - NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	118	112.855	168.050
34	IX - NERASPOREĐENI DOBITAK (120 do 122)	119	0	0
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		
344	3. Neto prihod od samostalne djelatnosti	122		
35	X - GUBITAK DO VISINE KAPITALA (124 + 125)	123	236.408	224.981
350	1. Gubitak ranijih godina	124	224.981	96.436
351	2. Gubitak tekuće godine	125	11.427	128.545
40	B. REZERVISANJA, ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE I RAZGRANIČENI PRIHODI (127 do 134)	126	23.135	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	23.135	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	118.364	151.174
41	I - DUGOROČNE OBAVEZE (137 do 143)	136	0	0
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	137		
411	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima	138		
412	3. Obaveze po emitovanim dugoročnim hartijama od vrijednosti	139		
413, 414	4. Dugoročni krediti	140		
415, 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	141		
417	6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	142		
419	7. Ostale dugoročne obaveze	143		
42 do 49	II - KRATKOROČNE OBAVEZE (145 + 150 + 156 + 157 + 158 + 159 + 160 + 161 + 162 + 163)	144	118.364	151.174
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (146 do 149)	145	753	0
420 do 423	a) Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	146	753	
424, 425	b) Dio dugoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dospijeva u periodu do godinu dana	147		
426	v) Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	148		
429	g) Ostale kratkoročne finansijske obaveze	149		
43	2. Obaveze iz poslovanja (151 do 155)	150	38.890	55.014
430	a) Primljeni avansi, depoziti i kaucije	151		
431	b) Dobavljači - povezana pravna lica	152	26.608	45.336
432, 433, 434	v) Dobavljači u zemlji	153	12.282	9.678
435	g) Dobavljači iz inostranstva	154	0	
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	24.545	60.084
460 do 469	5. Druge obaveze	158	37.198	26.398
470 do 479	6. Porez na dodatu vrijednost	159		
48, osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	160	16.978	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	693.014	432.056
890 do 898	D. VANBILANSNA PASIVA	165		
	Đ. UKUPNA PASIVA (164 + 165)	166	693.014	432.056

U: Banjol Luci

(M.P.)

Lice sa licencom: Dragana Barac, SR-1667/19

Datum: 21.07.2019.

Lice ovlašteno za zastupanje: Danijela Puzić, Radislav Vujadin

Matični broj: 01953780
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Naziv privrednog društva, zadruga, drugog pravnog lica ili
 preduzetnika: _____
DU IF "EUROINVESTMENT" AD BL
 Sjedište: Njegoševa 50. Banja Luka
 JIB: 4401509780004

Poslovni računi: 567-162-22000741-20

Bilans uspjeha
 (Izveštaj o ukupnom rezultatu u periodu)
 za period od 01.01. do 30.06.2019. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI				
I - POSLOVNI PRIHODI (202 + 206 + 210 + 211 - 212 + 213 - 214 + 215)		201	239.711	109.870
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	202	0	0
600	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	203		
601, 602, 603	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	204		
604	v) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	205		
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)	206	239.711	109.870
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	207	239.711	109.870
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. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	211		
631	5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	212		
640, 641	6. Povećanje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	213		
642, 643	7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	214		
650 do 659	8. Ostali poslovni prihodi	215		
II - POSLOVNI RASHODI (217 + 218 + 219 + 222 + 223 + 226 + 227 + 228)		216	251.335	171.653
500 do 502	1. Nabavna vrijednost prodane robe	217		
510 do 513	2. Troškovi materijala	218	2.517	3.770
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (220 + 221)	219	128.629	132.027
520 do 523	a) Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada	220	128.425	132.007
524 do 529	b) Ostali lični rashodi	221	204	20
530 do 539	4. Troškovi proizvodnih usluga	222	10.177	12.220
54	5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (224 + 225)	223	546	546
540	a) Troškovi amortizacije	224	546	546
541	b) Troškovi rezervisanja	225		
55, osim 555 i 556	6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	226	103.689	17.585
555	7. Troškovi poreza	227	5.666	5.360
556	8. Troškovi doprinosa	228	111	145
B. POSLOVNI DOBITAK (201 - 216)		229	0	0
V. POSLOVNI GUBITAK (216 - 201)		230	11.624	61.783
G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI				
I - FINANSIJSKI PRIHODI (232 do 237)		231	197	0
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	232		
661	2. Prihodi od kamata	233	197	
662	3. Pozitivne kursne razlike	234		
663	4. Prihodi od efekata valutne klauzule	235		
664	5. Prihodi od učešća u dobitku zajedničkih ulaganja	236		
669	6. Ostali finansijski prihodi	237		
II - FINANSIJSKI RASHODI (239 do 243)		238	0	0
560	1. Finansijski rashodi po osnovu odnosa povezanih pravnih lica	239		
561	2. Rashodi kamata	240		
562	3. Negativne kursne razlike	241		
563	4. Rashodi po osnovu valutne klauzule	242		
569	5. Ostali finansijski rashodi	243		
D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (229 + 231 - 238) ili (231 - 238 - 230)		244	0	0
Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (230 + 238 - 231) ili (238 - 229 - 231)		245	11.427	61.783
E. OSTALI PRIHODI I RASHODI				
I - OSTALI PRIHODI (247 do 256)		246	0	0
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 neiskorištenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi	256		

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
57	II - OSTALI RASHODI (258 do 267)	257	0	0
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	0	0
	Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (257 - 246)	269	0	0
	I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE			
68	I - PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (271 do 279)	270	0	0
680	1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih sredstava	271		
681	2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme	272		
682	3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	273		
683	4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija	274		
684	5. Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	275		
685	6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	276		
686	7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	277		
687	8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala (negativni Goodwill)	278		
689	9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine	279		
58	II - RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (281 do 289)	280	0	0
580	1. Obezvrjeđenje nematerijalnih sredstava	281		
581	2. Obezvrjeđenje nekretnina, postrojenja i opreme	282		
582	3. Obezvrjeđenje investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	283		
583	4. Obezvrjeđenje bioloških sredstava za koja se obračunava amortizacija	284		
584	5. Obezvrjeđenje dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	285		
585	6. Obezvrjeđenje zaliha materijala i robe	286		
586	7. Obezvrjeđenje kratkoročnih finansijskih plasmana	287		
588	8. Obezvrjeđenje potraživanja primjenom indirektno metode utvrđivanja otpisa potraživanja	288		
589	9. Obezvrjeđenje ostale imovine	289		
	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (270 - 280)	290	0	0
	K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (280 - 270)	291	0	0
690, 691	L. PRIHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	292		671
590, 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	0	0
	2. Gubitak prije oporezivanja (245 + 269 + 291 + 293 - 292 - 244 - 268 - 290)	295	11.427	61.295
	N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT			
721	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	0	0
	2. Neto gubitak tekuće godine (295 - 294 + 296 + 297 - 298)	300	11.427	61.295
	UKUPNI PRIHODI (201 + 231 + 246 + 270 + 292)	301	239.908	110.541
	UKUPNI RASHODI (216 + 238 + 257 + 280 + 293)	302	251.335	171.836
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

U: Banjoj Luci

Lice sa licencom: Dragana Barac, SR-1667/19

(M.P.)

Datum: 21.07.2019.

Lice ovlašćeno za zastupanje: Danijela Puzić, Radislav Vujadin

Matični broj: 01953780
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili
 preduzetnika:
DU IF "EUROINVESTMENT" AD BL
 Sjedište: Njegoševa 50. Banja Luka
 JIB: 4401509780004

Poslovni račun: 567-162-22000741-20

Izveštaj
o ostalim dobitcima i gubicima perioda
 za period od 01.01. do 30.06.2019. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	A. NETO DOBITAK ILI NETO GUBITAK PERIODA (299 ili 300)	400	-11.427	-61.295
	I - DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (402 do 407)	401	0	0
	1. Dobici po osnovu smanjenja revalorizacionih rezervi na stalnim sredstvima, osim HOV raspoloživih za prodaju	402		
	2. Dobici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju	403		
	3. Dobici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	404		
	4. Aktuarski dobitci od planova definisanih primanja	405		
	5. Efektivni dio dobitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova	406		
	6. Ostali dobitci utvrđeni direktno u kapitalu	407		
	II - GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (409 do 413)	408	0	0
	1. Gubici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju	409		
	2. Gubici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	410		
	3. Aktuarski gubici od planova definisanih primanja	411		
	4. Efektivni dio gubitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova	412		
	5. Ostali gubici utvrđeni direktno u kapitalu	413		
	B. OSTALI DOBICI ILI GUBICI U PERIODU (401 - 408) ili (408 - 401)	414	0	0
	V. POREZ NA DOBITAK KOJI SE ODNOSI NA OSTALE DOBITKE I GUBITKE	415		
	G. NETO REZULTAT PO OSNOVU OSTALIH DOBITAKA I GUBITAKA U PERIODU (414 ± 415)	416	0	0
	D. UKUPAN NETO REZULTAT U OBRAČUNSKOM PERIODU			
	I - UKUPAN NETO DOBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400 ± 416)	417	0	0
	II - UKUPAN NETO GUBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400 ± 416)	418	11.427	61.295

U: Banjoj Luci

(M.P.)

Lice sa licencom: Dragana Barac, SR-1667/19

Datum: 21.07.2019.

Lice ovlašćeno za zastupanje: Danijela Puzić, Radislav Vujadin

Matični broj: 01953780
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili
 preduzetnika: _____
DU IF "EUROINVESTMENT" AD BL
 Sjedište: Njegoševa 50. Banja Luka
 JIB: 4401509780004

Poslovni račun: 567-162-22000741-20

Bilans tokova gotovine
 (Izveštaj o tokovima gotovine)
 za period od 01.01. do 30.06.2019. godine

- u konvertibilnim markama -

Redni broj	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
1.	A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
2.	I - PRILIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (502 do 504)	501	234.377	223.686
3.	1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi	502	233.624	223.686
4.	2. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	503		
5.	3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	504	753	
6.	II - ODLIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (506 do 510)	505	284.353	296.028
7.	1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi	506	79.615	88.440
8.	2. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	507	146.315	185.392
9.	3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	508		
10.	4. Odlivi po osnovu poreza na dobit	509		
11.	5. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	510	58.423	22.196
12.	III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (501 - 505)	511	0	0
13.	IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (505 - 501)	512	49.976	72.342
14.	B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
15.	I - PRILIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (514 do 519)	513	197	0
16.	1. Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	514		
17.	2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela	515		
18.	3. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	516		
19.	4. Prilivi po osnovu kamata	517	197	
20.	5. Prilivi od dividendi i učešća u dobitku	518		
21.	6. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	519		
22.	II - ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (521 do 524)	520	200.000	0
23.	1. Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	521	200.000	
24.	2. Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela	522		
25.	3. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	523		
26.	4. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	524		
27.	III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (513 - 520)	525	0	0
28.	IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (520 - 513)	526	199.803	0
29.	V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
30.	I - PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (528 do 531)	527	250.000	0
31.	1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	528	250.000	
32.	2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	529		
33.	3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	530		
34.	4. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	531		
35.	II - ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (533 do 538)	532	0	0
36.	1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	533		
37.	2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	534		
38.	3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	535		
39.	4. Odlivi po osnovu finansijskog lizinga	536		
40.	5. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	537		
41.	6. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	538		
42.	III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (527 - 532)	539	250.000	0
43.	IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (532 - 527)	540	0	0
44.	G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 513 + 527)	541	484.574	223.686
45.	D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (505 + 520 + 532)	542	484.353	296.028
46.	Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (541 - 542)	543	221	0
47.	E. NETO ODLIV GOTOVINE (542 - 541)	544	0	72.342
48.	Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	545	1.645	73.987
49.	Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	546		
50.	I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	547		
51.	J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (545 + 543 - 544 + 546 - 547)	548	1.866	1.645

U: Banjoj Luci _____

Lice sa licencom: Dragana Barac, SR-1667/19

(M.P.)

Datum: 21.07.2019.

Lice ovlašćeno za zastupanje: Danijela Puzić, Radislav Vujadin

Matični broj: 01953780
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili
 preduzetnika: _____
DU IF "EUROINVESTMENT" AD BL
 Sjedište: Njegoševa 50. Banja Luka
 JIB: 4401509780004

Poslovni računi: 567-162-22000741-20

Aneks
 (Dodatni računovodstveni izvještaj)
 za period od 01.01. do 30.06.2019. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
010	Ulaganja u istraživanje i razvoj (dugovni promet bez početnog stanja)	601		
201, dio 200	Kupci iz Republike Srpske i kupci - povezana pravna lica iz RS (dugovni promet bez početnog stanja)	602	239.711	109.870
202, dio 200	Kupci iz Federacije BiH i kupci - povezana pravna lica iz FBiH (dugovni promet bez početnog stanja)	603		
203, dio 200	Kupci iz Brčko Distrikta BiH i kupci - povezana pravna lica iz BD (dugovni promet bez početnog stanja)	604		
432, dio 431	Dobavljači iz Republike Srpske i dobavljači - povezana pravna lica iz RS (potražni promet bez početnog stanja)	605	163.285	30.733
433, dio 431	Dobavljači iz Federacije BiH i dobavljači - povezana pravna lica iz FBiH (potražni promet bez početnog stanja)	606	205	314
434, dio 431	Dobavljači iz Brčko Distrikta BiH i dobavljači - povezana pravna lica iz DB (potražni promet bez početnog stanja)	607		
601, dio 600	Prihodi od prodaje robe u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u RS	608		
602, dio 600	Prihodi od prodaje robe u Federaciji BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u FBiH	609		
603, dio 600	Prihodi od prodaje robe u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u BD	610		
dio 61	Prihodi od prodaje proizvoda	611		
dio 61	Prihodi od prodaje usluga	612		
611, dio 610	Prihodi od prodaje učinaka u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u RS	613		
612, dio 610	Prihodi od prodaje učinaka u Federaciji BiH i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u FBiH	614		
613, dio 610	Prihodi od prodaje učinaka u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u BD	615		
dio 611	Prihodi od prodaje usluga u Republici Srpskoj	616	239.711	109.870
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	0	0
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, npr. vozna karta, brašno, hljeb, mlijeko i dr.)	621		
dio 650	Od toga: prihodi po osnovu subvencija na proizvodnju (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 osnovima	628		
66 + 67	FINANSIJSKI I OSTALI PRIHODI	629		
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	632		

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
51	TROŠKOVI MATERIJALA	633	2.517	3.770
513	Od toga: troškovi goriva i energije	634	1.834	3.226
52	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA	635		
522 + 523	Troškovi bruto naknada članovima upravnog, nadzornog, odbora za reviziju i dr.	636	17.910	17.910
525	Troškovi zaposlenih na službenom putu	637		
dio 525	Od toga: dnevnice	638		
53	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (640 + 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646 + 647)	639	10.177	11.547
530	a) Troškovi usluga na izradi učinaka	640		
531	b) Troškovi transportnih usluga	641	1.037	988
dio 532	v) Troškovi za usluge tekućeg održavanja osnovnih sredstava	642	140	59
dio 532	g) Troškovi za usluge investicionog održavanja osnovnih sredstava	643		
533	d) Troškovi zakupa	644	9.000	10.500
534 + 535	d) Troškovi sajmovi, reklame i propagande	645		
536 + 537	e) Troškovi istraživanja i razvoja koji se ne kapitalizuju	646		
539	ž) Troškovi ostalih usluga	647		
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	78.387	17.712
550	a) Troškovi neproizvodnih usluga	650		15.948
dio 550	Od toga: troškovi stručnog obrazovanja i usavršavanja zaposlenih	651	285	234
dio 550	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	652		
551	b) Troškovi reprezentacije	653	297	77
552	v) Troškovi premije osiguranja	654	189	189
553	g) Troškovi platnog prometa	655	955	788
554	d) Troškovi članarina	656	158	116
dio 555	d) Troškovi poreza na proizvode, carine, boravišne takse, porez na igre na sreću i sl.	657		
dio 555	e) Troškovi poreza na proizvodnju: na imovinu, na zemljište, za korišćenje voda i šuma, za protivpožarnu zaštitu i sl.	658	306	121
559	ž) Ostali nematerijalni troškovi	659	76.482	473
	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 akcije (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		

U: Banjoj Luci _____

Lice sa licencom: Dragana Barac, SR-1667/19 _____

(M.P.)

Datum: 21.07.2019. _____

Lice ovlašćeno za zastupanje: Danijela Puzić, Radislav Vujadin _____

Matični broj: 01953780
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Naziv privrednog društva, zadruga, drugog pravnog lica ili preduzetnika:
DU IF "EUROINVESTMENT" AD BL
 Sjedište: Njegoševa 50. Banja Luka
 JIB: 4401509780004

Poslovni računi: 567-162-22000741-20

Izveštaj o promjenama u kapitalu
 za period koji se završava na dan 30.06.2019. godine

- u konvertibilnim markama -

Redni broj	Vrsta promjene u kapitalu	Dio kapitala koji pripada vlasnicima matičnog privrednog društva							Manjinski interes	UKUPNI KAPITAL
		Oznaka za AOP	Akcijski kapital i udjeli u društvo sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacione rezerve (MRS 16, MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobitci/ gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija, zakonske i statutarne rezerve, zaštita gotovinskih tokova)	Akumulisani neraspoređeni dobitak / nepokriveni gubitak	Ukupno		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Stanje na dan 01.01.2018. god.	901	600.000		-317.736	50.778	-96.436	236.606		236.606
2.	Efekte promjena u računovodstvenim politikama	902						0		0
3.	Efekte ispravke grešaka	903						0		0
4.	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2018. god. (901 ± 902 ± 903)	904	600.000	0	-317.736	50.778	-96.436	236.606	0	236.606
5.	Efekte revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	905						0		0
6.	Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	906			149.686			149.686		149.686
7.	Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	907						0		0
8.	Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	908					-128.545	-128.545		-128.545
9.	Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	909						0		0
10.	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	910						0		0
11.	Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	911						0		0
12.	Stanje na dan 31.12.2018. god. / 01.01.2019. god. (904 ± 905 ± 906 ± 907 ± 908 ± 909 - 910 + 911)	912	600.000	0	-168.050	50.778	-224.981	257.747	0	257.747
13.	Efekte promjena u računovodstvenim politikama	913						0		0
14.	Efekte ispravke grešaka	914						0		0
15.	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2019. god. (912 ± 913 ± 914)	915	600.000	0	-168.050	50.778	-224.981	257.747	0	257.747
16.	Efekte revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	916						0		0
17.	Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	917			55.195			55.195		55.195
18.	Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	918						0		0
19.	Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	919					-11.427	-11.427		-11.427
20.	Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	920						0		0
21.	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	921						0		0
22.	Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	922	250.000					250.000		250.000
23.	Stanje na dan 30.06.2019. god. (915 ± 916 ± 917 ± 918 ± 919 ± 920 - 921 + 922)	923	850.000	0	-112.855	50.778	-236.408	551.515	0	551.515

U: Banjoj Luci

Lice sa licencom: Dragana Barac, SR-1667/19

Datum: 21.07.2019.

(M.P.)

Lice ovlašćeno za zastupanje: Danijela Puzić, Radislav Vujadin

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

НАПОМЕНЕ

уз финансијске извјештаје ДУИФ Еуроинвестмент а.д. Бања Лука
за период 01.01.2019. до 30.06.2019. године

Бања Лука, Јули 2019. 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 овлаштених 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: 057-0-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 2017. 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 курсева страних 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

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.

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 слједећих годишњих стопа:

- намјештај	13 %
- компјутерска опрема	20 %
- путнички аутомобил	19 %

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, 91/06, 57/12) и Правилником о примјени Закона о порезу на добит (Сл. гласник РС, број 129/06, 110/07, 114/07, 57/12 и 99/13). 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	
	30.06.2019.	30.06.2018.
Приходи од провизије за управљање Фондом	239.711	109.870
Приходи од камата	197	-
Добици по основу продаје опреме	-	-
Остали приходи	-	671
УКУПНО	239.908	110.541

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 239.711 КМ, а по основу обрачуна провизије за управљање.

5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

Опис	у КМ	
	30.06.2019.	30.06.2018.
Трошкови канцелар. и материјала за чишћење	683	543
Трошкови горива и енергије	1.834	3.227
УКУПНО	2.517	3.770

6. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Опис	у КМ	
	30.06.2019.	30.06.2018.
Нето зараде запослених и накнаде	69.017	70.625
Порез на нето зараде и накнаде	5.027	6.591
Допринос на нето зараде	36.470	37.651
Остали лични расходи - бруто	18.115	17.910
УКУПНО	128.629	132.777

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

7. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Опис	у КМ	
	30.06.2019.	30.06.2018.
Трошкови транспортних услуга	1.037	988
Трошкови услуга одржавања	140	59
Трошкови закупнина	9.000	10.500

Трошкови осталих услуга		427
УКУПНО	10.177	11.974

8. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

у КМ

Опис	30.06.2019.	30.06.2018.
Трошкови непроизводних услуга	653	23.314
Трошкови репрезентације и спонзорства	297	28
Трошкови платног промета	955	116
Остали нематеријални трошкови	101.784	
УКУПНО	103.689	23.458

Најзначајнији трошкови у овој категорији остварени су по основу трошкова осталих нематеријалних услуга највећим дијелом по основу услуга адвоката и нотара у износу од 1.704 КМ, накнаде за услуге депозитара-фонд 8.219 КМ, накнада Централном регистру за вођење регистра ХОВ фонда 4.600 КМ, накнаде Кхов-у за издавање дозвола 4.977 КМ, накнада берзи за трговање акцијама фонда 3000 КМ, трошкови накнада берзи за обсервер 900 КМ, трошкови платног промета у износу од 955 КМ, трошкови парничког поступка у износу од 44.989 КМ, трошкови такси од 30.632 КМ, које укључују судске таксе од 30.000 КМ итд.

9. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У првој половини 2019. године Друштво је остварило 197 КМ прихода од камате.

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
30.06.2019. исправка вриједн.	(546)		(546)
30.06.2019. нето вриједност	1.229		1.229

11. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Опис	у КМ	
	30.06.2019.	30.06.2018.
Потраживања од Фонда по основу провизије	40.045	17.241
Остала потраживања од Фонда	-	-
Унапријед плаћени расходи	-	500
УКУПНО	40.045	17.741

Краткорочна потраживања на дан 30.06.2019. године износе 40.045 КМ, а односе се на потраживања од Фонда по основу обрачунате провизије за управљање.

12. ДУГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ

Опис	у КМ	
	30.06.2019.	30.06.2018.
Дугорочно орочење до 13 мјесеци	-	-
Финансијска средства расположива за продају - набавна вриједност	562.730	562.730
Исправка вриједности фин.средстава расположиво за продају	(112.855)	(354.963)
Фер вриједност на дан 31.12.2018. године	449.875	207.767
УКУПНО:	449.875	207.767

Друштво на дан 30.06.2019. године посједује у власништву 35.455 удјела повезаног правног лица ОАИФ Еуроинвестмент Фонд. Фер вриједност удјела финансијских средстава расположивих за продају на дан билансирања 30.06.2019. године износи 449.875 КМ.

13. ГОТОВИНА

Опис	у КМ	
	30.06.2019.	30.06.2018.
Жиро-рачуни	914	1.456
Девизни рачун	753	-
Благајна	199	53
УКУПНО	1.645	1.509

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. Емисија је успјешно завршена и уписом у судски регистар извршено је повећање основног капитала на 850.000 КМ.

15. ЗАКОНСКЕ РЕЗЕРВЕ

Законске резерве Друштва на дан 30.06.2019. године износе 50.778 КМ.

16. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Нема нераспоређеног добитакa на дан 30.06.2019. године.

17. ПРЕГЛЕД КРЕТАЊА НА КАПИТАЛУ НА ДАН 30.06.2019. ГОДИНЕ.

	30.06.2019.	31.12.2018.
Акцијски капитал	850.000	600.000
Законске резерве	50.778	50.778
Нереализовани губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	(112.855)	(168.050)
Нераспоређени добитак ранијих година	-	-
Нераспоређени губитак ранијих година	(224.981)	(96.436)
Губитак текуће године	(11.427)	(128.545)
УКУПАН КАПИТАЛ	551.515	257.747

Нереализовани губици по основу финансијских средстава расположивих за продају у износу од 112.855 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 30.06.2019. године 38.890 КМ.

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

Опис	у КМ	
	30.06.2019.	30.06.2018.
Обавезе за нето плате и накнаде	11.474	
Обавезе за порезе на зараде	889	
Обавезе за доприносе на зараде	12.182	
Обавезе за нето накнаде управном одбору	25.200	14.645
Обавезе за порезе управном одбору	2.800	1.417
Обавезе за доприносе управном одбору	13.791	13.879
УКУПНО	66.336	29.941

20. ОБАВЕЗЕ ЗА ДИВИДЕНДЕ

Опис	30.06.2019.	30.06.2018.
Обавезе за дивиденде	11.998	11.998
УКУПНО	11.998	11.998

21. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Опис	у КМ	
	30.06.2019.	30.06.2018.
Обавезе за порез на добит	-	-
УКУПНО	-	-

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. Даном 15.03.2019. године Виши привредни суд у Бањој Луци је донио пресуду којом се пресуда Окружног привредног суда преиначава и одбија захтјев тужиоца Друштва за управљање да му тужени Затворени акцијски инвестициони фонд са јавном понудом „Еуроинвестмент фонд“-у преобликовању а.д. Бања Лука, исплати износ од 1.123.087,26 КМ са законском затезном каматом.

На ову пресуду уложена је ревизија од стране тужитеља Врховном суду Републике српске дана 30.05.2019. године.

23. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

На дан 30.06.2019. године, стање потраживања од повезаног лица ОАИФ „Euroinvestment“ Фонда износи 40.045 КМ, а обавезе Друштва према Фонду износе 11.493 КМ. По коначном обрачуна Депозитара Фонда са даном 01.11.2018. године прекорачење је настало по основу накнаде за управљање и осталих трошкова у складу са члановима 66. и 68. Закона о инвестиционим фондовима.

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