

Opšti podaci

Oznaka: C61LR2

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 broj 50
8. Obveznik sa sjedištem u inostranstvu:	NE
9. Ime(na) i prezime(na), ime firme većinskog vlasnika i procenat učešća u vlasništvu:	Quantum Energy Corporation LTD Nicosia, Cyprus 100%
10. Veličina:	0 -veliko
11. Vlasništvo:	privatno
12. Šifra djelatnosti:	66.30
13. Telefon:	051/355-980
14. e mail:	info@euroinvestment-bl.com
15. Web adresa:	www.euroinvestment-bl.com
16. Status pravnog lica:	privatno preduzece
II - Podaci o finansijskom izvještaju:	
1. Izvještajna godina:	2021
2. Izvještajni period:	Polugodisnji (01.01.2021-30.06.2021)
3. Statusna promjena (popunjava se samo izvještaje van perioda):	X
4. Verzija izvještaja (redovan, ispravka revizija):	Redovna predaja
5. Konsolidovani izvještaj:	NE
6. Primjenjeni okviri finansijskog izvještavanja:	medjunarodni racunovodstveni standardi(MRS), odnosno Medjunarodni standardi fin. izvještavanja (MSFI)
7. Obveznik je u stanju mirovanja (ne postoje promjene u odnosu na prethodni izvještajni period):	NE
III - Podaci o licu ovlaštenom za vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje finansijskih izvještaja:	
1. Ime i prezime:	Dragana Barac
2. Način angažovanja:	radni odnos
3. Broj licence:	SR -1729/21
4. e mail:	dragana.barac@euroinvestment-bl.com
5. Telefon:	065/423-443
6. Fax:	/ -

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
 Maticni broj: 01935780
 JIB: 4401509780004
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

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

Bilans stanja-aktiva

na dan 30.06.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
	A. STALNA SREDSTVA (002 + 008 + 015 + 021 + 030)	001	579.993	157.143	422.850	429.088
01	I NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007)	002				587
010, dio 019	1. Ulaganja u razvoj	003				
011, dio 019	2. Koncesije, patenti, licence i ostala prava	004				
012, dio 019	3. Goodwill	005				
014, dio 019	4. Ostala nematerijalna sredstva	006				
015, 016 i dio 019	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	007				587
02	II NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE (009 do 014)	008	17.263	16.395	868	1.048
020, dio 029	1. Zemljište	009				
021, dio 029	2. Građevinski objekti	010				
022, dio 029	3. Postrojenja i oprema	011	17.263	16.395	868	1.048
023, dio 029	4. Investicione nekretnine	012				
024, dio 029	5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	013				
027, 028, dio 029	6. Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi	014				
03	III BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE (016 do 020)	015				
030, dio 039	1. Šume	016				
031, dio 039	2. Višegodišnji zasadi	017				
032, dio 039	3. Osnovno stado	018				
033, dio 039	4. Sredstva kulture	019				
037, 038 i dio 039	5. Avansi i biološka sredstva i sredstva kulture u pripremi	020				
4	IV DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (022 do 029)	021	562.730	140.748	421.982	427.453
040, dio 049	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	022				
041, dio 049	2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	023				
042, dio 049	3. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	024				
043, dio 049	4. Dugoročni krediti u zemlji	025				
044, dio 049	5. Dugoročni krediti u inostranstvu	026				
045, dio 049	6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	027	562.730	140.748	421.982	427.453
046, dio 049	7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospjeća	028				
048, dio 049	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani	029				
50	V ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	030				
	B. TEKUĆA SREDSTVA (032 + 039 + 061)	031	352.204		352.204	373.066
10 do 15	I ZALIHE, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMIJENJENA PRODAJI (033 do 038)	032				
100 do 109	1. Zalihe materijala	033				
110 do 119	2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga	034				
120 do 129	3. Zalihe gotovih proizvoda	035				
130 do 139	4. Zalihe robe	036				
140 do 149	5. Stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji	037				
150 do 159	6. Dati avansi	038				

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
 Matični broj: 01935780
 JIB: 4401509780004
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

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

Bilans stanja-aktiva

na dan 30.06.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto	Prethodna godina
	II KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI PLASMANI I GOTOVINA (040 + 047 + 056 + 059 + 060)	039	352.204		352.204	373.066
20, 21, 22	1. Kratkoročna potraživanja (041 do 046)	040	103.221		103.221	147.336
200, dio 209	a) Kupci – povezana pravna lica	041	103.221		103.221	146.802
201,202, 203, dio 209	b) Kupci u zemlji	042				
204, dio 209	v) Kupci iz inostranstva	043				
208, dio 209	g) Sumnjiva i sporna potraživanja	044				
210 do 219	d) Potraživanja iz specifičnih poslova	045				
220 do 229	đ) Druga kratkoročna potraživanja	046				534
23	2. Kratkoročni finansijski plasmani (048 do 055)	047	200.000		200.000	200.000
230, dio 239	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	048				
231, dio 239	b) Kratkoročni krediti u zemlji	049				
232, dio 239	v) Kratkoročni krediti u inostranstvu	050				
233, 234, dio 239	g) Dio dugoročnih finansijskih plasmana koji dopijeva za naplatu u periodu do godinu dana	051				
235, dio 239	d) Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha namijenjena trgovanju	052				
236, dio 239	đ) Finansijska sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	053				
237	e) Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli namijenjeni prodaji ili poništavanju	054				
238, dio 239	ž) Ostali kratkoročni plasmani	055	200.000		200.000	200.000
24	3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (057 + 058)	056	48.983		48.983	25.730
240	a) Gotovinski ekvivalenti – hartije od vrijednosti	057				
241 do 249	b) Gotovina	058	48.983		48.983	25.730
270 od 279	4. Porez na dodatu vrijednost	059				
280 do 289, osim 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja	060				
288	III ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	061				
	V. POSLOVNA SREDSTVA (001 + 031)	062	932.197	157.143	775.054	802.154
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	063				
	D. POSLOVNA AKTIVA (062 + 063)	064	932.197	157.143	775.054	802.154
880 do 888	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	065				
	E. UKUPNA AKTIVA (064 + 065)	066	932.197	157.143	775.054	802.154

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
 Matični broj: 01935780
 JIB: 4401509780004
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

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

Bilans stanja-pasiva

na dan 30.06.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. KAPITAL (102 – 109 +110 – 111 + 112 + 116 + 117 – 118 +119 – 123)	101	704.516	726.260
30	I OSNOVNI KAPITAL (103 do 108)	102	850.000	850.000
300	1. Akcijski kapital	103	850.000	850.000
302	2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	104		
303	3. Zadržni udjeli	105		
304	4. Ulozi	106		
305	5. Državni kapital	107		
309	6. Ostali osnovni kapital	108		
31	II UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL	109		
320	III EMISIONA PREMIJA	110		
321	IV EMISIONI GUBITAK	111		
dio 32	V REZERVE (113 do 115)	112	50.778	50.778
322	1. Zakonske rezerve	113	50.778	50.778
323	2. Statutarne rezerve	114		
329	3. Ostale rezerve	115		
330, 331 i 334	VI REVALORIZACIONE REZERVE	116		
332	VII NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	117		
333	VIII NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	118	140.748	135.277
34	IX NERASPOREĐENI DOBITAK (120 do 122)	119		152.642
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		152.642
344	3. Neto prihod od samostalne djelatnosti	122		
35	X GUBITAK DO VISINE KAPITALA (124 + 125)	123	55.514	191.883
350	1. Gubitak ranijih godina	124	39.240	191.883
351	2. Gubitak tekuće godine	125	16.274	
40	B. REZERVISANJA, ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE I RAZGRANIČENI PRIHODI (127 do 134)	126	10.245	10.245
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	10.245	10.245
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	60.293	65.649
41	I DUGOROČNE OBAVEZE (137 do 143)	136		
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	137		
411	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima	138		
412	3. Obaveze po emitovanim dugoročnim hartijama od vrijednosti	139		
413 i 414	4. Dugoročni krediti	140		
415 i 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	141		
417	6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	142		
419	7. Ostale dugoročne obaveze	143		

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
 Matični broj: 01935780
 JIB: 4401509780004
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

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

Bilans stanja-pasiva

na dan 30.06.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
42 do 49	II KRATKOROČNE OBAVEZE (145 + 150 + 156 + 157 + 158 + 159 + 160 + 161 + 162 + 163)	144	60.293	65.649
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (146 do 149)	145	753	753
420 do 423	a) Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	146	753	753
424 i 425	b) Dio dugoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dopijeva u periodu do godinu dana	147		
426	v) Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	148		
429	g) Ostale kratkoročne finansijske obaveze	149		
43	2. Obaveze iz poslovanja (151 do 155)	150	11.070	8.399
430	a) Primljeni avansi, depoziti i kaucije	151		
431	b) Dobavljači – povezana pravna lica	152		
432, 433, 434	v) Dobavljači u zemlji	153	11.070	8.399
435	g) Dobavljači iz inostranstva	154		
439	d) Ostale obaveze iz poslovanja	155		
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	156		
450 do 458	4. Obaveze za zarade i naknade zarada	157	18.394	18.374
460 do 469	5. Druge obaveze	158	22.798	27.598
470 do 479	6. Porez na dodatu vrijednost	159		
48 osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	160	7.278	10.525
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	775.054	802.154
890 do 898	D. VANBILANSNA PASIVA	165		
	Đ. UKUPNA PASIVA (164 + 165)	166	775.054	802.154

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
 Maticni broj: 01935780
 JIB: 4401509780004
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

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

Bilans uspjeha

na dan 30.06.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI- I POSLOVNI PRIHODI (202 + 206 + 210 + 211 – 212 + 213 – 214 + 215)	201	153.177	207.614
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	202		
600	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	203		
601, 602, 603	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	204		
604	v) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	205		
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)	206	153.177	207.614
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	207	153.177	207.614
611, 612, 613	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	208		
614	v) Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu	209		
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	210		
630	4. Povećenje vrijednosti zaliha učinaka	211		
631	5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	212		
640 i 641	6. Povećenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	213		
642 i 643	7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	214		
650 do 659	8. Ostali poslovni prihodi	215		
	II POSLOVNI RASHODI (217 + 218 + 219 + 222 + 223 + 226 + 227 + 228)	216	169.517	171.716
500 do 502	1. Nabavna vrijednost prodane robe	217		
510 do 513	2. Troškovi materijala	218	3.732	2.505
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (220 + 221)	219	128.294	128.327
520 do 523	a) Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada	220	128.294	128.327
524 do 529	b) Ostali lični rashodi	221		
530 do 539	4. Troškovi proizvodnih usluga	222	10.185	10.885
54	5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (224 + 225)	223	180	690
540	a) Troškovi amortizacije	224	180	690
541	b) Troškovi rezervisanja	225		
55 osim 555 i 556	6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	226	22.932	23.567
555	7. Troškovi poreza	227	4.084	5.632
556	8. Troškovi doprinosa	228	110	110
	B. POSLOVNI DOBITAK (201 – 216)	229		35.898
	V. POSLOVNI GUBITAK (216 – 201)	230	16.340	
66	G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI- I FINANSIJSKI PRIHODI (232 do 237)	231	66	51
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	232		
661	2. Prihodi od kamata	233	66	51
662	3. Pozitivne kursne razlike	234		
663	4. Prihodi od efekata valutne klauzule	235		
664	5. Prihodi od učešća u dobitku zajedničkih ulaganja	236		
669	6. Ostali finansijski prihodi	237		
56	II FINANSIJSKI RASHODI (239 do 243)	238		
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		35.949

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
 Matični broj: 01935780
 JIB: 4401509780004
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

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

Bilans uspjeha

na dan 30.06.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (230 + 238 – 231) ili (238 – 229 – 231)	245	16.274	
67	E. OSTALI PRIHODI I RASHODI - I OSTALI PRIHODI (247 do 256)	246		2.252
670	1. Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	247		
671	2. Dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina	248		
672	3. Dobici po osnovu prodaje bioloških sredstava	249		
673	4. Dobici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja	250		
674	5. Dobici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV	251		
675	6. Dobici po osnovu prodaje materijala	252		
676	7. Viškovi, izuzimajući viškove zaliha učinaka	253		
677	8. Naplaćena otpisana potraživanja	254		
678	9. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	255		
679	10. Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi	256		2.252
57	II OSTALI RASHODI (258 do 267)	257		
570	1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	258		
571	2. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina	259		
572	3. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja bioloških sredstava	260		
573	4. Gubici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja	261		
574	5. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV	262		
575	6. Gubici po osnovu prodaje materijala	263		
576	7. Manjkovi, izuzimajući manjkove zaliha učinaka	264		
577	8. Rashodi po osnovu zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	265		
578	9. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	266		
579	10. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi	267		
	Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (246 – 257)	268		2.252
	Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (257 – 246)	269		
68	I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE, I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (271 do 279)	270		
680	1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih sredstava	271		
681	2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme	272		
682	3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	273		
683	4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških 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		
580	1. Obezvredjenje nematerijalnih sredstava	281		
581	2. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	282		
582	3. Obezvredjenje investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	283		
583	4. Obezvredjenje bioloških sredstava za koja se obračunava amortizacija	284		

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
 Matični broj: 01935780
 JIB: 4401509780004
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

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

Bilans uspjeha

na dan 30.06.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
584	5. Obezbvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	285		
585	6. Obezbvredjenje zaliha materijala i robe	286		
586	7. Obezbvredjenje kratkoročnih finansijskih plasmana	287		
588	8. Obezbvredjenje potraživanja primjenom indirektno metode utvrđivanja otpisa potraživanja	288		
589	9. Obezbvredjenje ostale imovine	289		
	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (270 – 280)	290		
	K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (280 – 270)	291		
690 i 691	L. Prihodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	292		
590 i 591	LJ. Rashodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	293		
	M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA, 1. Dobitak prije oporezivanja (244 + 268 + 290 + 292 – 293 – 245 – 269 – 291)	294		38.201
	2. Gubitak prije oporezivanja (245 + 269 + 291 + 293 – 292 – 244 – 268 – 290)	295	16.274	
721	N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT - 1. Poreski rashodi perioda	296		
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	297		
723	3. Odloženi poreski prihodi perioda	298		
	NJ. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK PERIODA, 1. Neto dobitak tekuće godine (294 – 295 – 296 – 297 + 298)	299		38.201
	2. Neto gubitak tekuće godine (295 – 294 + 296 + 297 – 298)	300	16.274	
	UKUPNI PRIHODI (201 + 231 + 246 + 270 + 292)	301	153.243	209.917
	UKUPNI RASHODI (216 + 238 + 257 + 280 + 293)	302	169.517	171.716
724	O. Međudividende i drugi vidovi raspodjele dobitka u toku perioda	303		
	Dio neto dobitka/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	304		
	Dio neto dobitka/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	305		
	Obična zarada po akciji	306		
	Razrijeđena zarada po akciji	307		
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	308	7	7
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	309	7	7
	A. NETO DOBITAK ILI NETO GUBITAK PERIODA (299 ili 300)	400	-16.274	38.201
	I DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (402 do 407)	401		
	1. Dobici po osnovu smanjenja revalorizacionih rezervi na stalnim sredstvima, osim HOV raspoloživih za prodaju	402		
	2. Dobici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju	403		
	3. Dobici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	404		
	4. Aktuarski dobici od planova definisanih primanja	405		
	5. Efektivni dio dobitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova	406		
	6. Ostali dobici utvrđeni direktno u kapitalu	407		
	II GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (409 do 413)	408		
	1. Gubici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju	409		
	2. Gubici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	410		
	3. Aktuarski gubici od planova definisanih primanja	411		
	4. Efektivni dio gubitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova	412		
	5. Ostali gubici utvrđeni direktno u kapitalu	413		
	B. OSTALI DOBICI ILI GUBICI U PERIODU (401 – 408) ili (408 – 401)	414		
	V. POREZ NA DOBITAK KOJI SE ODNOSI NA OSTALE DOBITKE I GUBITKE	415		

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
Maticni broj: 01935780
JIB: 4401509780004
Šifra djelatnosti: 66.30
Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

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

Bilans uspjeha
na dan 30.06.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	G. NETO REZULTAT PO OSNOVU OSTALIH DOBITAKA I GUBITAKA U PERIODU (414 ± 415)	416		
	D. UKUPAN NETO REZULTAT U OBRAČUNSKOM PERIODU - I UKUPAN NETO DOBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400±416)	417		38.201
	II UKUPAN NETO GUBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400±416)	418	16.274	

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
 Maticni broj: 01935780
 JIB: 4401509780004
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

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

Ankes1-dodatni računovodstveni izvještaj

na dan 30.06.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
10	Ulaganja u istraživanje i razvoj (dugovni promet bez početnog stanja)	601		
201 i dio 200	Kupci iz Republike Srpske i kupci – povezana pravna lica iz Republike Srpske (dugovni promet bez početnog stanja)	602	153.177	207.614
202 i dio 200	Kupci iz Federacije BiH i kupci – povezana pravna lica iz FBiH (dugovni promet bez početnog stanja)	603		
203 i dio 200	Kupci iz Brčko Distrikta BiH i kupci – povezana pravna lica iz Brčko Distrikta BiH (dugovni promet bez početnog stanja)	604		
432 i dio 431	Dobavljači iz Republike Srpske i dobavljači povezana pravna lica iz Republike Srpske (potražni promet bez početnog stanja)	605	33.850	33.851
433 i dio 431	Dobavljači iz Federacije BiH i dobavljači povezana pravna lica iz FBiH (potražni promet bez početnog stanja)	606	320	80
434 i dio 431	Dobavljači iz Brčko Distrikta BiH i dobavljači povezana pravna lica iz Brčko Distrikta BiH (potražni promet bez početnog stanja)	607		
601 i dio 600	Prihodi od prodaje robe u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj	608		
602 i dio 600	Prihodi od prodaje robe u Federaciji BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u FBiH	609		
603 i dio 600	Prihodi od prodaje robe u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u Brčko Distriktu BiH	610		
dio 61	Prihodi od prodaje proizvoda	611		
dio 61	Prihodi od prodaje usluga	612		
611 i dio 610	Prihodi od prodaje učinaka u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj	613		
612 i dio 610	Prihodi od prodaje učinaka u Federaciji BiH i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u FBiH	614		
613 i dio 610	Prihodi od prodaje učinaka u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u Brčko Distriktu BiH	615		
dio 611	Prihodi od prodaje usluga u Republici Srpskoj	616	153.177	207.614
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		
650	a) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, podsticaja i slično	620		
dio 650	Od toga: prihodi po osnovu subvencija na proizvode (subvencije koje se mogu prikazati po jedinici proizvoda, na primjer, vozna karta, brašno, hljeb, mlijeko i dr.)	621		
dio 650	Prihodi po osnovu subvencija na proizvodnju[1]) (na zapošljavanje, platu, kamatnu stopu, za smanjenje zagađenja i dr.)	622		
651	b) Prihod od zakupnina	623		
652	v) Prihod od donacija	624		
653	g) Prihod od članarina	625		
654	d) Prihod od tantijema i licencnih prava	626		
655	đ) Prihod iz namjenskih izvora finansiranja (iz budžeta, fondova i dr.)	627		
659	e) Ostali poslovni prihodi po drugim osnovama	628		
66 + 67	FINANSIJSKI I OSTALI PRIHODI	629	66	51
dio 660	Od toga: prihodi od učešća u dobiti (dividendi)	630		
dio 670	Dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	631		
678	Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	632		
51	TROŠKOVI MATERIJALA	633	3.732	2.505
513	Od toga: troškovi goriva i energije	634	3.225	1.901
52	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA	635	128.294	128.327
522+523	Troškovi bruto naknada članovima upravnog, nadzornog, odbora za reviziju i dr.	636	17.857	17.910
525	Troškovi zaposlenih na službenom putu	637		

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
 Matični broj: 01935780
 JIB: 4401509780004
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

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

Ankes1-dodatni računovodstveni izvještaj

na dan 30.06.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
dio 525	Od toga: dnevnice	638		
53	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (640 + 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646 + 647)	639	10.185	9.975
530	a) Troškovi usluga na izradi učinaka	640		
531	b) Troškovi transportnih usluga	641	1.185	108
dio 532	v) Troškovi za usluge tekućeg održavanja osnovnih sredstava	642		867
dio 532	g) Troškovi za usluge investicionog održavanja osnovnih sredstava	643		
533	d) Troškovi zakupa	644	9.000	9.000
534 + 535	đ) Troškovi sajmovi, reklame i propagande	645		
536 + 537	e) Troškovi istraživanja i razvoja koji se ne kapitalizuju	646		
539	ž) Troškovi ostalih usluga	647		
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	23.155	23.567
550	a) Troškovi neproizvodnih usluga	650	20.574	21.224
dio 550	Od toga: troškovi stručnog obrazovanja i usavršavanja zaposlenih	651	300	240
dio 550	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	652		
551	b) Troškovi reprezentacije	653	450	461
552	v) Troškovi premije osiguranja	654	172	189
553	g) Troškovi platnog prometa	655	666	636
554	d) Troškovi članarina	656	170	132
dio 555	đ) Troškovi poreza na proizvode, carine, boravišne takse, porez na igre na sreću i sl.	657		
dio 555	e) Troškovi poreza na proizvodnju2): na imovinu, na zemljište, za korišćenje voda i šuma, za protivpožarnu zaštitu i sl.	658	224	
559	ž) Ostali nematerijalni troškovi	659	899	925
	OBAVEZE I POTRAŽIVANJA	660		
47, osim 479	Obračunati (fakturisani) porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	661		
27, osim 279	Ulazni porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	662		
479	Obaveze za PDV po osnovu razlike između obračunatog i akontacionog PDV-a (saldo konta)	663		
279	Potraživanja po osnovu razlike između akontacionog i obračunatog PDV-a (saldo konta)	664		
271	PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	665		
484	Obaveze za PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	666		
480	Obaveze za akcize (kumulativan promet konta)	667		
nema konta	Prihodi ostvareni na bazi podugovaranja	668		
nema konta	Plaćanja podugovaračima za rad, isporučene proizvode i usluge	669		
nema konta	Ukupan broj odrađenih časova rada (efektivni časovi rada bez bolovanja, godišnjih odmora, državnih praznika i sl.)	670		

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
 Matični broj: 01935780
 JIB: 4401509780004
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

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

Tokovi gotovine

na dan 30.06.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI - I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (502 do 504)	501	196.757	379.253
	1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi	502	196.757	379.253
	2. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	503		
	3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	504		
	II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (506 do 510)	505	174.038	370.509
	1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi	506	32.086	78.906
	2. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	507	136.086	283.546
	3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	508		
	4. Odlivi po osnovu poreza na dobit	509		
	5. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	510	5.866	8.057
	III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (501 – 505)	511	22.719	8.744
	IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (505 – 501)	512		
	B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA - I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (514 do 519)	513	200.534	200.000
	1. Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	514	200.000	200.000
	2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela	515		
	3. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	516		
	4. Prilivi po osnovu kamata	517	534	
	5. Prilivi od dividendi i učešća u dobitku	518		
	6. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	519		
	II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (521 do 524)	520	200.000	200.000
	1. Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	521	200.000	200.000
	2. Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela	522		
	3. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	523		
	4. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	524		
	III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (513 – 520)	525	534	0
	IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (520 – 513)	526		
	V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA - I Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (528 do 531)	527		
	1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	528		
	2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	529		
	3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	530		
	4. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	531		
	II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (533 do 538)	532		
	1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	533		
	2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	534		
	3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	535		
	4. Odlivi po osnovu finansijskog lizinga	536		
	5. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	537		
	6. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	538		
	III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (527 – 532)	539		
	IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (532 – 527)	540		
	G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 513 + 527)	541	397.291	579.253
	D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (505 + 520 + 532)	542	374.038	570.509
	Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (541 – 542)	543	23.253	8.744

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
Maticni broj: 01935780
JIB: 4401509780004
Šifra djelatnosti: 66.30
Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

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

Tokovi gotovine
na dan 30.06.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	E. NETO ODLIV GOTOVINE (542 – 541)	544		
	Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	545	25.730	16.986
	Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	546		
	I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	547		
	J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (545 + 543 – 544 + 546 – 547)	548	48.983	25.730

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
 Maticni broj: 01935780
 JIB: 4401509780004
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

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

Izveštaj o promenama u kapitalu

na dan 30.06.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Akcijski kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacije rezerve (MRS 16 MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija; zakonske i statutarne rezerve; zaštita gotovinskih tokova)	Akumulisani neraspoređeni dobitak/nepokriveni gubitak	UKUPNO	MANJINSKI INTERES	UKUPNI KAPITAL
	1. Stanje na dan 01. 01. 20 ____ godine	901	850.000		-112.940	50.778	-191.883	595.955		595.955
	2. Efekti promjena u računov. politikama	902								
	3. Efekti ispravke grešaka	903								
	Ponovo iskazano stanje na dan 01. 01. 20 ____ godine (901 ± 902 ± 903)	904	850.000		-112.940	50.778	-191.883	595.955		595.955
	4. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	905								
	5. Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	906								
	6. Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	907								
	7. Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u Bilansu uspjeha	908			-22.337		152.642	130.305		130.305
	8. Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	909								
	9. Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	910								
	10. Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	911								
	11. Stanje na dan 31. 12. 20 ____ godine / 01. 01. 20 ____ Godine (904 ± 905 ± 906 ± 907 ± 908 ± 909 - 910 + 911)	912	850.000		-135.277	50.778	-39.241	726.260		726.260
	12. Efekti promjena u računov. politikama	913								
	13. Efekti ispravke grešaka	914								
	14. Ponovo iskazano stanje na dan 01. 01. 20 ____ godine (912 ± 913 ± 914)	915	850.000		-135.277	50.778	-39.241	726.260		726.260

Naziv obveznika: EUROINVESTMENT a.d. Banja Luka
 Matični broj: 01935780
 JIB: 4401509780004
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Sjedište: Ulica Njegoševa broj 50

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

Izvještaj o promenama u kapitalu

na dan 30.06.2021

-KM

Grupa računa	POZICIJA	AOP	Aksijski kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacione rezerve (MRS 16 MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija; zakonske i statutarne rezerve; zaštita gotovinskih tokova)	Akumulisani neraspoređeni dobitak/nepokriveni gubitak	UKUPNO	MANJINSKI INTERES	UKUPNI KAPITAL
	15. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	916								
	16. Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	917								
	17. Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	918								
	18. Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u Bilansu uspjeha	919			-5.471		-16.273	-21.744		-21.744
	19. Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	920								
	20. Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	921								
	21. Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	922								
	22. Stanje na dan _____ 20 __. Godine (915 ± 916 ± 917 ± 918 ± 919 ± 920 - 921 + 922)	923	850.000		-140.748	50.778	-55.514	704.516		704.516

Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____

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

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

НАПОМЕНЕ

уз финансијске извјештаје ДУИФ Еуроинвестмент а.д. Бања Лука
за период 01.01.2021. до 30.06.2021. године

Бања Лука, јули 2021. 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-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 полугодишњи извјештаји Друштва за 2021. годину састављени су у складу са важећим рачуноводственим прописима, те следећим Међународним рачуноводственим стандардима и Међународним стандардима финансијског извјештавања:

МРСФИ 1	- Презентација финансијских извјештаја,
МРСФИ 7	- Извјештај о токовима готовине,
МРСФИ 8	- Рачуноводствене политике, промјене рачуноводствених процјена и грешке,
МРСФИ 10	- Догађаји након датума билансирања,
МРСФИ 12	- Порез на добит,
МРСФИ 16	- Некретнине, постројења и опрема,
МРСФИ 18	- Приходи
МРСФИ 21	- Ефекти промјена курса 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 на 30.06.2020. године.

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи од провизије за управљање Фондом

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

Од дана 02.11.2018. године када је ЗАИФ „ЕУРОИНВЕСТМЕНТ ФОНД“-у преобликовању а.д. Бања Лука преобликован у Отворени акцијски инвестициони фонд са јавном понудом ЕУРОИНВЕСТМЕНТ ФОНД, Друштво на име накнаде за управљање наплаћује 3,5 % од просјечне годишње нето вриједности имовине Фонда сходно члану 94. Закона о инвестиционим фондовима Сл. гласник РС број 92/06 и 82/15 и 94/19.

3.2. Пословни расходи

Пословни расходи књиже се по начелу узрочности.

3.3. Основна средства

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

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

- намјештај	13 %
- компјутерска опрема	20 %

3.4. Краткорочна потраживања

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

3.5. Готовина и еквиваленти готовине

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

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

3.6. Обавезе

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

3.7. Порез на добит

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

4. ПОСЛОВНИ И ДРУГИ ПРИХОДИ

Опис	у КМ	
	30.06.2021.	30.06.2020.
Приходи од провизије за управљање Фондом	137.686	207.614
Приходи од излазне накнаде	15.491	-
Приходи од камата	66	51
Остали приходи	-	2.252
УКУПНО	153.243	209.917

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 137.686 КМ, а по основу обрачуна провизије за управљање. Приход по основу излазне накнаде власника удјела фонда остварен је износу од 15.491 КМ. Приход од камате на орочена средства износи 66 КМ.

5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

Опис	у КМ	
	30.06.2021.	30.06.2020.
Трошкови канцелар. и материјала за чишћење	507	604
Трошкови горива и енергије	3.225	1.901
УКУПНО	3.732	2.505

6. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Опис	у КМ	
	30.06.2021.	30.06.2020.
Нето зараде запослених и накнаде	68.978	68.978
Порез на нето зараде и накнаде	5.050	5.050
Допринос на нето зараде	36.217	36.217
Остали лични расходи - бруто	17.857	18.082
УКУПНО	128.102	128.327

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

7. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Опис	у КМ	
	30.06.2021.	30.06.2020.
Трошкови транспортних услуга	1.185	1.018
Трошкови услуга одржавања	-	867
Трошкови закупнина	9.000	9.000
Трошкови осталих услуга	-	-
УКУПНО	10.185	10.885

8. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Опис	у КМ	
	30.06.2021.	30.06.2020.
Трошкови непроизводних услуга	20.574	21.224
Трошкови репрезентације и спонзорства	450	461
Трошкови платног промета	666	1.246
Остали нематеријални трошкови	1.242	348
Трошкови такси и парничног поступка	-	-
УКУПНО	22.932	23.567

У оквиру непроизводних услуга остварени су трошкови највећим дијелом по основу накнаде КХОВ РС 7.108 КМ, накнаде Централном регистру ХОВ а.д. за услуге депозитара - фонд 5.507 КМ, ревизорских услуга 3.100 КМ, накнада Централном регистру ХОВ а.д. у износу од 2.242 КМ, трошкови накнада БЛ Берзи а.д. за обсервер 900 КМ, трошкови адвоката и нотара 585 КМ и остали трошкови у износу од 1.132 КМ.

9. ОСНОВНА СРЕДСТВА

	у КМ		
	Опрема	Алат и инвентар	УКУПНО
01.01.2013. бруто вриједност	70.928	0	70.928
31.12.2013. исправка вриједности	(69.573)	0	(69.573)
01.01.2014. нето вриједност	1.355	0	1.355
31.12.2014. бруто вриједност	(387)	0	968
31.12.2015. исправка вриједности	(968)	0	0
31.12.2015. нето вриједност		0	
31.12.2016 набавке у току године	4.368		
31.12.2016. исправка вриједности	(408)		(408)
31.12.2016. нето вриједност	3.960		3.960
31.12.2017. исправка вриједности	(1.092)		(1.092)
31.12.2017. нето вриједност	2.868		2.868
31.12.2018. исправка вриједности	(1.093)		(1.093)
31.12.2018. нето вриједност	1.775		1.775
31.12.2019. набавке у току године	1.436		

31.12.2019. исправка вриједности	(1.121)		(1.121)
31.12.2019. нето вриједност	2.090		2.090
31.12.2020. набавке у току године			
31.12.2020. исправка вриједности	(1.042)		(1.042)
31.12.2020. нето вриједност	1.048		1.048
30.06.2021. исправка вриједности	(180)		(180)
30.06.2021. нето вриједност	868		868

10. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Опис	у КМ	
	30.06.2021.	30.06.2020.
Потраживања од Фонда по основу провизије	45.817	33.544
Потраживања од Фонда по основу изл накнаде	57.404	-
Потраживања за више плаћен порез на добит	-	-
Потраживања за камате на ороч.средства	-	-
УКУПНО	103.221	33.544

Краткорочна потраживања на дан 30.06.2021. године износе 103.221 КМ, а односе се на потраживања од Фонда по основу провизије за управљање и излазне накнаде власника удјела фонда.

11. ДУГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ

Опис	у КМ	
	30.06.2021.	30.06.2020.
Финансијска средства расположива за продају - набавна вриједност	562.730	562.730
Исправка вриједности фин.средстава расположиво за продају	(140.748)	(123.137)
Фер вриједност на дан 30.06.2021. године	421.982	439.593
УКУПНО:	421.982	439.593

Друштво на дан 30.06.2021. године посједује у власништву 35.455 удјела повезаног правног лица ОАИФ Еуроинвестмент Фонд. Фер вриједност удјела финансијских средстава расположивих за продају на дан билансирања 30.06.2021. године износи 421.982 КМ.

12. ГОТОВИНА

Опис	у КМ	
	30.06.2021.	30.06.2020.
Жиро-рачуни	48.864	31.630
Девизни рачун	-	-
Благајна	119	12
УКУПНО	48.983	31.642

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

13. КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ

Опис	у КМ	
	30.06.2021.	30.06.2020.
Краткорочно орочење до 12 мјесеци	200.000	200.000
УКУПНО:	200.000	200.000

Друштво је 11.02.2021. године закључило уговор о депоновању новчаних средстава у износу од 200.000 КМ код Сбер банке а.д. Бања Лука уз каматну стопу од 0,30% годишње на период од 1 године.

14. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

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

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

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

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

15. ЗАКОНСКЕ РЕЗЕРВЕ

Законске резерве Друштва на дан 30.06.2021. године износе 50.778 КМ.

16. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК или ГУБИТАК

Губитак на дан 30.06.2021. износи 16.274 КМ.

ПРЕГЛЕД КРЕТАЊА НА КАПИТАЛУ НА ДАН 30.06.2021. ГОДИНЕ.

	30.06.2021.	31.12.2020.
Акцијски капитал	850.000	850.000
Законске резерве	50.778	50.778
Нереализовани губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	(140.748)	(135.277)
Нераспоређени добитак ранијих година	-	-
Нераспоређени губитак ранијих година	(39.240)	(191.883)
Губитак текуће године	(16.274)	-
Добитак текуће године		152.642
УКУПАН КАПИТАЛ	704.516	726.260

Нереализовани губици по основу финансијских средстава расположивих за продају у износу од 140.748 КМ представљају повећање 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-U-A) вредновањем удјела по књиговодственој односно нето вриједности имовине удјела Отвореног акцијског инвестиционог фонда Еуроинвестмент Фонд.

17. ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА

Обавезе према добављачима износе на дан 30.06.2021. године 11.070 КМ.

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

	у КМ	
Опис	30.06.2021.	30.06.2020.
Обавезе за нето плате и накнаде	11.678	11.496
Обавезе за порезе на зараде	673	842
Обавезе за доприносе на зараде	6.043	6.090
Обавезе за нето накнаде управном одбору	10.800	19.800
Обавезе за порезе управном одбору	1.200	2.200
Обавезе за доприносе управном одбору	5.857	10.871
УКУПНО	36.251	51.299

19. ОБАВЕЗЕ ЗА ДИВИДЕНДЕ

Опис	30.06.2021.	30.06.2020.
Обавезе за дивиденде	11.998	11.998
УКУПНО	11.998	11.998

20. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

	у КМ	
Опис	30.06.2021.	30.06.2020.
Обавезе за порез на добит	-	-
УКУПНО	-	-

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ, 30. јули 2021. године

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.

Дана 12.03.2021 године Врховни суд Републике Српске донио је рјешење да се Ревизија усваја, пресуда Вишег привредног суда у Бања Луци број 57 0 пс 102203 18 Пж 2 од 15.03.2019. године се укида и предмет враћа том суду на поновно рочиште.

23. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

На дан 30.06.2021. године стање потраживања од повезаног лица ОАИФ „Euroinvestment Фонда износи 103.221 КМ.

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	
	30.06.2021.	30.06.2020.
ЕУР	1,95583	1,95583

Ноте саставила:

Драгана Барац