

BILANS STANJA INVESTICIONOG FONDA
(Izvještaj o finansijskom položaju)
na dan 30.06.2026.godine

(iznos u KM)

Grupa računa	Pozicija	Napomena	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina -početni
1	2	3	4	5	6
	SREDSTVA				
10	I - Gotovina I gotovinski ekvivalenti		001	357.289,89	466.478,17
	II-Ulaganja fonda (003+007+011+016)	1	002	5.498.343,85	5.746.261,34
20	1. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha (004 do 006)		003	0,00	0,00
200, 201	1.1. Vlasnički instrumenti domaćih i stranih emitenata		004		
202, 203	1.2. Dužnički instrumenti domaćih i stranih emitenata		005		
204, 205	1.3. Ostala finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		006		
21	2. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat (008 do 010)		007	5.498.343,85	5.746.261,34
210, 211, 218 (dio), 219	2.1. Vlasnički instrumenti domaćih i stranih emitenata		008	5.498.343,85	5.746.261,34
212, 213, 218 (dio), 219	2.2. Dužnički instrumenti domaćih i stranih emitenata		009		
214, 219 (dio)	2.3. Potraživanja za kamatu od dužničkih instrumenata		010		
22	3. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti (012 do 015)		011	0,00	0,00
220, 221, 229 (dio)	3.1. Dužnički instrumenti po amortizovanoj vrijednosti		012		
222, 223, 229 (dio)	3.2. Depoziti		013		
224, 229 (dio)	3.3. Potraživanja za kamatu od dužničkih instrumenata po amortizovanoj vrijednosti		014		
225, 229 (dio)	3.4. Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti		015		
240	4. Ostala ulaganja		016		
30,31	III - Potraživanja (018+019+020+021+022)	2	017	136,00	47,70
300, 309 (dio)	1. Potraživanja po osnovu prodaje hartija od vrijednosti		018		
302, 309 (dio)	2. Potraživanja po osnovu dividendi		019		
303, 309 (dio)	3. Potraživanja po osnovu datih avansa		020		
308, 309 (dio)	4. Ostala potraživanja iz aktivnosti fonda		021		
310 do 319	5. Potraživanja od društva za upravljanje		022	136,00	47,70
32	IV - Odložena poreska sredstva		023		
330 do 339	V - Razgraničenja		024		
34	VI - Ostala potraživanja i sredstva		025		
	A. UKUPNO SREDSTVA (002+003+017+023+024+025)		026	5.855.769,74	6.212.787,21
40	I - Obaveze po osnovu poslovanja (028+029)		027	0,00	0,00
400,401	1. Obaveze po osnovu ulaganja u hartije od vrijednosti		028		
409	2. Ostale obaveze po osnovu ulaganja		029		
41	II-Obaveze po osnovu troškova poslovanja (031 do 035)		030	0,00	385,12
410	1. Obaveze prema banci depozitaru		031		
411	2. Obaveze po osnovu naknada članovima nadzornog odbora		032		
413	3. Obaveze po osnovu otkupa udjela		033		385,12
414	4. Obaveze prema investitorima za učešće u dobitku		034		
412,415,419	5. Ostale obaveze iz poslovanja		035		
42	III- Obaveze prema društvu za upravljanje (037 +038)	3	036	16.847,19	17.634,77

420 do 429 bez 422	1. Obaveze prema društvu za upravljanje fondom		037	16.784,25	17.575,41
422	2. Obaveze za ulaznu i izlaznu naknadu		038	62,94	59,36
43	IV - Finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha (040+041)		039	0,00	0,00
430	1. Finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		040		
431	2. Derivatne finansijske obaveze		041		
44	V - Finansijske obaveze po amortizovanoj vrijednosti (043 do 046))		042	0,00	0,00
440,441	1. Dugkoročni krediti		043		
442, 443, 444	2. Krotkoročni krediti		044		
445, 446	3. Obaveze po emitovanim dužničkin hartijama od vrijednosti		045		
449	4. Ostale finansijske obaveze po amortizovanoj vrijednosti		046		
45, 46, 47, 48, 49	VI - Ostale obaveze (048 do 052)		047	0,00	57.704,68
450	1. Ostale obaveze		048		
460	2. Odložene poreske obaveze		049		
470,471, 479	3. Razgraničenja		050		57.704,68
480, 481	4. Obaveze po osnovu članstva		051		
490	5. Rezervisanja		052		
	B. UKUPNE OBAVEZE (027+030+036+039+042+047)		053	16.847,19	57.724,57
	NETO IMOVINA				
51	I - Osnovni kapital (055-056+057+058)	4	054	5.345.808,14	5.360.972,68
510	1. Akcijski kapital		055		
519	2. Otkupljene sopstvene akcije		056		
512	3. Udjeli		057	5.345.808,14	5.360.972,68
513	4. Neto imovina dobrovoljnog penzijskog fonda		058		
52	II - Rezerve (060+061)		059	0,00	0,00
520	1. Emisiona premija		060		
521	2. Ostale kapitalne rezerve		061		
53	III - Revalorizacija rezerve (063 do 065)		062	897.173,88	1.125.771,20
530	1. Revalorizacija rezerve po osnovu revalorizacije finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		063	897.173,88	1.125.771,20
531	2. Revalorizacija rezerve za instrumenata zaštite		064		
532	3. Ostale revalorizacije rezerve		065		
54	IV - Rezerve iz dobiti		066	0,00	0,00
540	1. Zakonske rezerve		067		
541	2. Ostale rezerve		068		
55	V - Dobit (070+071)		069	400.831,84	464.437,71
550	1. Akumulirana, neraspoređeni dobitak ranijih godina		070	400.831,84	464.437,71
551	2. Dobitak tekuće godine		071		
56	VI - Gubitak (073+074)		072	804.891,31	814.018,95
560	1. Akumulirani, nepokriveni gubitak ranijih godina		073	703.415,24	703.415,24
561	2. Gubitak tekuće godine		074	101.476,07	110.603,71
	V. UKUPNA NETO IMOVINA (054+059+062+066+069-072)		075	5.838.922,55	6.137.162,64
	G. BROJ EMITOVANIH AKCIJA/UDJELA		076	716.774	718.619
	Đ.NETO IMOVIN PO UDJELU/AKCIJI (075/076)		077	8,1461	8,5402
	E.VANBILANSNE EVIDENCIJE				
98	1. Vanbilansna aktiva		078		
99	2. Vanbilansna pasiva		079		

B.Luka,
30.06.2026. god.

Lice sa licencom:
Maja Branković

Broj licence: SRT-0650/26

MP

Zakonski zastupnik društva za upravljanje

Pero Jandić
Vladan Jović

Naziv fonda: DUIF Polara Invest - OAIF ADRIATIC BALANCED

Prilog 2

Registarski broj fonda: JP-A-9

Naziv društva za upravljanje fondom : DUIF "Polara Invest" a.d.Banja Luka

Matični broj društva za upravljanje fondom: 01937006

JIB društva za upravljanje fondom: 4401724670007

JIB investicionog fonda:

BILANS USPJEHA INVESTICIONOG FONDA
(Izvještaj o ukupnom rezultatu u periodu)
na dan 30.06.2026.godine

(iznos u KM)

Grupa računa	Naziv pozicije	Napomena	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. REALIZOVANI PRIHODI I RASHODI				
70	I - Poslovni prihodi (202 do 205)	5	201	0,00	0,00
700	1. Prihodi od dividendi		202	0,00	0,00
701	2. Prihodi od kamata		203		
702	3. Amortizacija premije /diskonta/ po osnovu hartija od vrijednosti po amortizovanoj vrijednosti		204		
709	4. Ostali poslovni prihodi		205		
71	II - Realizovani dobiti (207 do 211)		206	0,00	
710	1. Realizovani dobiti po osnovu prodaje finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		207		0,00
711	2. Realizovani dobiti po osnovu prodaje finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		208	0,00	
712	3. Realizovani dobiti po osnovu prodaje finansijskih sredstava po amortizovanoj vrijednosti		209		
713	4. Realizovane pozitivne kursne razlike		210		
719	5. Ostali realizovani dobiti		211		
60	III - Poslovni rashodi (213 do 218)	6	212	101.476,07	110.603,71
600	1. Naknada društvu za upravljanje		213	101.476,07	110.603,71
601	2. Troškovi kupovine i prodaje hartija od vrijednosti		214		
603	3. Naknada članovima Nadzornog odbora		215		
605	4. Naknada banci depozitaru		216		
607	5. Rashodi po osnovu poreza		217		
604,606,609	6. Ostali dozvoljeni rashodi fonda		218		
61	IV - Realizovni gubici (220 do 224)		219	0,00	0,00
610	1. Realizovani gubici po osnovu prodaje finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		220		
611	2. Realizovani gubici po osnovu prodaje finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		221		
612	3. Realizovani gubici po osnovu prodaje finansijskih sredstava po amortizovanoj vrijednosti		222		
613	4. Realizovane negativne kursne razlike		223		
619	5. Ostali realizovani gubici		224		
	V - Finansijski prihodi (226)		225	0,00	0,00
739	1. Ostali finansijski prihodi		226		
	VI - Finansijski rashodi (228+229)		227	0,00	0,00
630	1. Rashodi po osnovu kamata		228		
631	2. Ostali finansijski rashodi		229		0,00
	B. REALIZOVANA DOBIT (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA				
	1. Realizovana dobit (201+206-212-219+225-227)		230	0,00	0,00
	2. Realizovani gubitak (201+206-212-219+225-227)		231		-110.603,71
	V. NEREALIZOVANI DOBICI I GUBICI				
	I - Nerealizovani dobiti (233 do 238)		232	0,00	0,00
720	1. Nerealizovani dobiti od finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha po osnovu svođenja na fer vrijednost		233		0,00
721	2. Nerealizovani dobiti od finansijskih obaveza po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha po osnovu svođenja na fer		234		0,00
722	3. Nerealizovane pozitivne kursne razlike		235		0,00
723	4. Nerealizovani dobiti po osnovu derivata		236		

724, 725, 726	5. Umanjenje prethodno priznatih kreditnih gubitaka od obezvređenja		237		
729	6. Ostali nerealizovani dobici		238		
	II - Nerealizovani gubici (240 do 246)		239	0,00	0,00
620	1. Nerealizovani gubici od finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha po osnovu svođenja na fer vrijednost		240		
621	2. Nerealizovani gubici od finansijskih obaveza po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha po osnovu svođenja na fer		241		
622	3. Nerealizovane negativne kursne razlike		242		
623	4. Nerealizovani gubici po osnovu derivata		243		
624, 625	5. Kreditnih gubitaka od obezvređenja vrijednosti finansijskih sredstava		244		0,00
628	6. Ispravka vrijednosti ostalih potraživanja i sredstava koji nisu finansijska sredstva		245		
629	7. Ostali nerealizovani gubici		246		
	D. UKUPNA NEREALIZOVANA DOBIT (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA				0,00
	1. Ukupna nerealizovana dobit (232-239)		247	0,00	0,00
	2. Ukupni nerealizovani gubitak (239-232)		248	0,00	0,00
	Đ. UKUPNA DOBIT (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA				0,00
	1. Ukupna dobit prije oporezivanja		249		0,00
	2. Ukupan gubitak prije oporezivanja		250	101.476,07	110.603,71
	E. POREZ NA DOBIT (252+253)		251	0,00	0,00
821	1. Tekući porez na dobit		252		
822	2. Odloženi porez na dobit		253		0,00
	Ž. UKUPNA DOBIT (GUBITAK) POSLIJE OPOREZIVANJA				
	1. Ukupna dobit poslije oporezivanja (249+251)		254	0,00	0,00
	2. Ukupan gubitak poslije oporezivanja (250+251)		255	101.476,07	110.603,71
	IZVJEŠTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU				
	Z. OSTALI UKUPNI REZULTAT (257+262)		256	-2.906,70	-203.971,18
	1. Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha (±258±259±260-261)		257		0,00
Promjena na 530 (dio)	1.1. Povećanje (smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		258		
Promjena na 531	1.2. Efekti proistekli iz transakcija zaštite		259		
Promjena na 532 (dio)	1.3. Ostale stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha		260		
Odloženi porez	1.4. Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		261		
	2. Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha (±263±264-265)		262	-2.906,70	-203.971,18
Promjena na 530 (dio)	2.1. Povećanje (smanjenje) fer vrijednosti vlasničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz stalni ukupni rezultat		263	-2.906,70	-203.971,18
Promjena na 532 (dio)	2.2. Ostale stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha		264		
Odloženi porez	2.3. Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		265		
	I. POVEĆANJE (SMANJENJE) NETO IMOVINE - UKUPNI REZULTAT				0,00
	1. Povećanje neto imovine fonda (254 ili 255+256)		266		
	2. Smanjenje neto imovine fonda (254 ili 255+256)		267		-314.574,89
	J. ZARADA PO AKCIJI				0,00
	1. Osnovna zarada po akciji		268		
	2. Rezrijeđena zarada po akciji		269		

B.Luka,
30.06.2026. god.

Lice sa licencom:

MP

Zakonski zastupnik društva za upravljanje

Maja Branković
Broj licence: SRT-0650/26

Pero Jandrić
Vladan Jović

30.06.2026. god.

Broj licence: SRT-0650/26

Naziv fonda: DUIF Polara Invest - OAIF ADRIATIC BALANCED

Prilog 3

Registarski broj fonda: JP-A-9

Naziv društva za upravljanje fondom : DUIF "Polara Invest" a.d.Banja Luka

Matični broj društva za upravljanje fondom: 01937006

JIB društva za upravljanje fondom: 4401724670007

JIB investicionog fonda:

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO IMOVINE INVESTICIONOG FONDA
na dan 30.06.2026.godine

1.06.2026.godine

(iznos u KM)

Redni broj	Pozicija	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
1	Stanje na dan 31.12. prethodnog obračunskog perioda	301	6.137.162,64	6.341.364,70
2	Efekti retroaktivne primjene promjene računovodstvenih politika	302		
3	Efekti retroaktivnog prepravljanja iznosa priznatih u skladu sa MRS8	303		
4	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01. tekućeg obračunskog perioda	304	6.137.162,64	6.341.364,70
5	Dobit (gubitak) za period	305	-101.476,07	-110.603,71
6	Ostali ukupni rezultati za period	306	-2.906,70	-203.971,18
7	Ukupni rezultat (±305±306)	307	-104.382,77	-314.574,89
8	Povećanje po osnovu izdatih udjela/akcija	308		
9	Smanjenje po osnovu povlačenja udjela/akcija	309	10.105,38	7.391,98
10	Povećanje po osnovu uplate penzijskih doprinosa dobrovoljnog penzijskog fonda	310		
11	Smanjenje po osnovu isplata akumuliranih sredstava dobrovoljnog penzijskog fonda	311		
12	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobiti	312		
13	Ostale promjene	313		268,15
14	Stanje na dan 31.12. tekućeg obračunskog perioda (304±307+308-309+310-311-312±313)	314	6.022.674,49	6.019.129,68
	Broj udjela /akcija fonda u periodu			
15	Broj udjela / akcija fonda na početku perioda	315	718.619	726.485
16	Izdati udjeli /akcije u toku perioda	316		
17	Povućeni udjeli /akcije u toku perioda	317	1.289	7.866
18	Broj udjela /akcija fonda na kraju perioda	318	717.330	718.619

B.Luka,
30.06.2026. god.

Lice sa licencom

MP

Zakonski zastupnik društva za upravljanje

Maja Branković

Pero Jandrić
Vladan Jović

Broj licence: SRT-0650/26

30.06.2026. god.

Broj licence: SRT-0650/26

Naziv fonda: DUIF Polara Invest - OAIF ADRIATIC BALANCED
 RegistarSKI broj fonda: JP-A-9
 Naziv društva za upravljanje fondom : DUIF "Polara Invest" a.d.Banja Luka
 Matični broj društva za upravljanje fondom: 01937006
 JIB društva za upravljanje fondom: 4401724670007
 JIB investicionog fonda:

Prilog 4.

BILANS TOKOVA GOTOVINE
(Izveštaj o tokovima gotovine)
na dan 30.06.2026.godine

Red ni broj	Pozicija	Napom ena	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Tekući godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6	7
1	TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
1.1.	Prilivi od prodaje finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(+)	401		
1.2.	Odlivi po osnovu ulaganja u finansijska sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(-)	402		
1.3.	Prilivi od prodaje finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ukupni rezultat		(+)	403	0,00	48.777,54
1.4.	Odlivi po osnovu ulaganja u finansijska sredstava po fer vrijednosti kroz ukupni rezultat		(-)	404		
1.5.	Prilivi od prodaje finansijskih sredstava po amortizovanoj vrijednosti		(+)	405		
1.6.	Odlivi po osnovu ulaganja u finansijska sredstava po amortizovanoj vrijednosti		(-)	406	0,00	
1.7.	Prilivi od kamata		(+)		0,00	
1.8.	Prilivi od dividendi		(+)	408	0,00	0,00
1.9.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada društvu za upravljanje		(-)	409	-101.476,07	-110.603,71
1.10.	Odlivi po osnovu plaćenih transakcijskih troškova pri kuovini I prodaji ulaganja		(-)	410		
1.11.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada depozitaru		(-)	411		
1.12.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada članovima nadzornog odbora		(-)	412		
1.13.	Odlivi po osnovu plaćenog poreza na dobit		(-)	413		
1.14.	Ostali prilivi iz poslovne aktivnosti		(+)	414	0,00	0,00
1.15.	Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti		(-)	415	2.293,17	0,00
A.	Neto tok gotovine koji je generisan (korišćen) u poslovnim aktivnostima (401 do 415)		(+) (-)	416	-99.182,90	-61.826,17
2	TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA					
2.1.	Prilivi po osnovu izdatih udjela/akcija		(+)	417		
2.2.	Odlivi po osnovu povlačenja udjela/akcija		(-)	418		
2.3.	Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija		(-)		-10.105,38	
2.4.	Prilivi po osnovu uplate penzijskih doprinosa dobrovoljnog penzijskog fonda		(+)	420		
2.5.	Odlivi po osnovu isplate akumuliranih sredstava dobrovoljnog penzijskog fonda		(-)	421		
2.6.	Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi		(-)	422		
2.7.	Prilivi po osnovu zaduživanja		(+)	423		
2.8.	Odlivi po osnovu otplate dugova		(-)	424		
2.9.	Prilivi po osnovu emitovanih dužničkih instrumenata		(+)	425		
2.10.	Odlivi po osnovu plaćanja po emitovanim dužničkim instrumentima		(-)	426		
2.11.	Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti		(+)	427		
2,1	Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti		(-)	428	0,00	0,00

B.	Neto tok gotovine koji je generisan (korišćen) u aktivnostima finansiranja (417 do 428)		(+) (-)	429	-10.105,38	
3	NETO POVEĆANJE/SMANJENJE GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA (A-B)		(+) (-)	430	-109.288,28	-61.826,17
4	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENT NA POČETKU PERIODA		(+) (-)	431	466.578,17	528.404,34
5	EFEKTI PROMJRNE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA		(+) (-)			
6	GOTOVINAI GOTOVINSKI EKVIVALENT NA KRAJU PERIODA (3+4+5)		(+) (-)		357.289,89	466.578,17

U Banja Luci
Dana, 30.06.2026. god.

Broj licence: SRT-0650/26

Lice sa licencom

Maja Brankovic

MP

Zakonski zastupnik društva za upravljanje

Pero Jandrić _____
Vladan Jović _____

30.06.2026. god.

Broj licence: SRT-0650/26

Naziv fonda: DUIF Polara Invest - OAIF ADRIATIC BALANCED
Registarski broj fonda: JP-A-9
Naziv društva za upravljanje fondom : DUIF "Polara Invest" a.d.Banja Luka
Matični broj društva za upravljanje fondom: 01937006
JIB društva za upravljanje fondom: 4401724670007
JIB investicionog fonda:

Prilog broj 5

na dan 30.06.2026 **IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKIM POKAZATELJIMA PO UDJELU ILI AKCIJI**
INVESTICIONOG FONDA
na dan 30.06.2026.godine

(iznos u KM)				
Redni broj	Pozicija imovine	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
I	Vrijednost neto imovine po udjelu/akciji fonda na početku perioda	501		
1.	Neto imovina fonda na početku perioda (KM)	502	6.137.162,64	6.613.000,00
2.	Broj udjela/akcija na početku perioda	503	718.619	726.485
3.	Vrijednost udjela na početku perioda (KM)	504	9,0880	9,0880
II	Vrijednost neto imovine fonda po udjelu/akciji fonda na kraju perioda	505		
1.	Neto imovina fonda na kraju perioda (KM)	506	5.838.922,55	6.459.398,00
2.	Broj udjela/akcija na kraju perioda	507	716.774	718.619
3.	Vrijednost udjela na kraju perioda (KM)	508	8,1461	8,9886
III	Finansijski pokazatelji	509		
1.	Odnos rashoda i prosječne neto imovine	510	0,0174	0,0174
	Odnos realizovane dobiti od ulaganja i prosječne neto imovine	511	0,0174	0,0174
3.	Isplaćeni iznos investitorima u toku godine (KM)	512	10.105,38	7.391,98
4.	Stopa prinosa na neto imovinu fonda	513	1,74	1,7400

B.Luka,
30.06.2026. god.

Lice sa licencom
Maja Brankovic
Broj licence: SRT-0650/26

M.P Zakonski zastupnik društva za upravljanje

Pero Jandrić _____
Vladan Jović _____

30.06.2026. god.

Broj licence: SRT-0650/26

IZVJEŠTAJ O STRUKTURI ULAGANJA INVESTICIONOG FONDA
na dan 30.06.2026.godine

na dan 30.06.2026.godine

Opis			AOP	Broj akcija	AOP	Nabavna vrijednost po akciji (KM)	AOP	Ukupna nabavna vrijednost (KM)	AOP	Vrijednost po akciji na dan izvještaja (KM)	AOP	Ukupna vrijednost na dan izvještavanja (KM)	AOP	Učešće u vlasništvu izdavaoca (%)	AOP	Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
Naziv emitenta	Klasifikacija	Oznaka HOV														
1				2		3		4 (2x3)		5		6		7		8
I - Akcije domaćih izdavalaca			601		612		623		634		645		656		667	
1. Redovne akcije			602		5E+05		624		635		645		657		668	
Bobar banka - u stečaju	0	BBRB-R-A		502,00	6E+06	0,00		0,00		0,00		0,00		2,21		0,00
ČAJAVEC-MEGA AD BANJA LUKA	0	CMEG-R-A		1.244.342,00		0,56		693.599,94		0,32		402.295,77		11,21		6,87
Elektrokrajina a.d. Banja Luka	0	EKBL-R-A		1.121.685,00		0,11		117.776,92		0,18		203.137,15		1,22		3,47
Elektro-Bijeljina a.d. Bijeljina	0	ELBJ-R-A		640.577,00		0,15		96.086,55		0,21		135.610,15		1,66		2,32
ELEKTRO DOBOJ AD DOBOJ	0	ELDO-R-A		432.533,00		0,28		121.974,31		1,11		481.625,50		1,39		8,22
Elvaco a.d. Bijeljina	0	ELVA-R-A		217.878,00	2E+05	0,00		0,00		0,00		0,00		1,71		0,00
Fabrika stočne hrane a.d. Nova topola - u stečaju	0	FSTH-R-A		54.260,00	2E+05	0,00		0,00		0,00		0,00		1,08		0,00
GDD POLET Sarajevo	0	GDPSRK2		6.450,00		9,19		59.275,50		0,00		0,00		4,39		0,00
Građevinar a.d. Novi Grad - u stečaju	0	GRNR-R-A		98.638,00		0,00		0,00		0,00		0,00		10,98		0,00
HIDRAT AD UKRIN-CELINAC	0	HDRT-R-A		590,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,03		0,00
Hydroelektrane na Drini a.d. Višegrad	0	HEDR-R-A		4.190.864,00		0,21		870.861,54		0,29		1.204.035,23		0,95		20,56
Hydroelektrane na Trebišnjici a.d. Trebinje	0	HETR-R-A		3.034.041,00		0,21		640.182,65		0,42		1.287.950,40		0,79		21,99
Soda so hemoprodukt a.d. Doboj - u likvidaciji	0	HMPR-R-A		638.910,00		0,00		0,00		0,00		0,00		8,70		0,00
Inbel a.d. Banja Luka - u stečaju	0	INBL-R-A		41.390,00		0,00		0,00		0,00		0,00		6,28		0,00
Kompred a.d. Ugljevik	0	KMPD-R-A		176,00		0,00		0,00		0,02		3,52		0,01		0,00
KP Komunalac a.d. Foča	0	KOMF-R-A		187,00	47,70	0,00		0,00		0,03		5,61		0,04		0,00
Prijedorčanka a.d. Prijedor	0	PDNK-R-A		382.570,00		0,35		131.986,65		0,18		68.862,60		4,62		1,18
Prehrana PI a.d. Gradiška - u stečaju	0	PRHR-R-A		102.350,00		0,00		0,00		0,00		0,00		1,47		0,00
Ratarstvo a.d. Nova Topola - u stečaju	0	RATA-R-A		182.901,00		0,00		0,00		0,00		0,00		1,08		0,00
RAFINERIJA ULJA AD MODRIČA	0	RFUM-R-A		1.774.423,00		0,11		193.412,11		0,08		135.388,47		0,87		2,31
Rafinerija nafte a.d. Bosanski Brod	0	RNAF-R-A		1.434.838,00	47,7	0,01		15.783,21		0,00		0,00		0,55		0,00
TELEKOM SRPSKE AD BANJA LUKA	0	TLKM-R-A		1.506.902,00		1,10		1.657.592,20		1,05		1.578.630,54		0,31		26,96
PVIK Izvor a.d. Foča	0	VKIF-R-A		740,00		0,00		0,00		0,02		14,80		0,04		0,00
Vetprodukt a.d. Prnjavor	0	VTPR-R-A		150.908,00		0,00		0,00		0,00		0,00		10,00		0,00
Željeznice RS a.d. Doboj	0	ZERS-R-A		16,00	6E+06	80,46		1.287,34		0,13		2,11		0,03		0,00
Ukupna ulaganja u: Redovne akcije								4.599.818,92				5.497.561,85				93,8828
2. Prioritetne akcije			603		385,1		625		636		647		658		669	
Bobar banka a.d. Bijeljina - u stečaju	0	BBRB-P-D		1		0,0000		0,00		0,0000		0,00		0,01		0,00
3. Akcije zatvorenih investicionih fondova			604		613		624		635		648		659		670	
4. Ukupna ulaganja u akcije domaćih izdavalaca			605		385		627	4.599.818,92	638		649	5.497.561,85	660		671	93,8828
II - Akcije stranih izdavalaca			606		617		628		639		650		661		672	
1. Redovne akcije			607		17635		629		640		651		662		673	
2. Prioritetne akcije			608		17575		630		641		652		663		674	
3. Akcije ZIF			609		59,36		631		642		653		664		675	
ZIF ATLAS MONT AD PODGORICA	0	ATMO		20.000		0,07		1.350,00		0,04		782,00		0,01		0,01
4. Ukupna ulaganja u akcije stranih izdavalaca			610		621		632	1.350,00	643		654	782,00	665		676	0,01
III - Ukupna ulaganja u akcije			611	0	622		633	4.601.168,92	644		655	5.498.343,85	666		677	93,8971

II - OBVEZNICE

OPIS			AOP	Ukupna nominalna vrijednost (KM)	5770468	Ukupna nabavna vrijednost (KM)	AOP	Ukupna vrijednost na dan izvještavanja (KM)		Učešće u vrijednosti emisije (%)		Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
Naziv emitenta	Klasifikacija	Oznaka HOV										
1				2		3		4		5		6
I - Obveznice domaćih izdavalaca			678		57705		700		711		722	
1. Državne obveznice			679		690		701		712		723	
2. Obveznice jedinica lokalne samouprave i obveznice drug.prav.lica izd uz garan Vlade RS			680		691		702		713		724	
3. Obveznice domaćih pravnih lica			681		75725		703		714		725	
4. Ukupna ulaganja u obv domaćih izdavalaca			682		693		704		715		726	
II - Obveznice stranih izdavalaca			683		####		705		716		727	
1. Obveznice međunarodnih finansijskih institucija			684		695		706		717		728	
2. Obveznice stranih država			685		696		707		718		729	
3. Obveznice stranih pravnih lica			686		####		708		719		730	
4. Ukupna ulaganja u strane obveznice			687		698		709		720		731	
III Ukupna ulaganja u obveznice			688		699		710		721		732	

####

III. DRUGE HARTIJE OD VRIJEDNOSTI

1E+06

Opis			AOP	Ukupna nominalna vrijednost (KM)	AOP	Ukupna nabavna vrijednost (KM)	AOP	Ukupna vrijednost na dan izvještavanja (KM)	AOP	Učešće u emisiji (%)	AOP	Učešće u vrijednosti imovine fonda(%)
Naziv emitenta	Klasifikacija	Oznaka hov										
1				2		3		4		5		6
I - Druge HOV domaćih izdavalaca			733		750		767		784		801	
1. Depozitne potvrde			734		751		768		785		802	
2. Trezorski zapisi			735		5E+05		769		786		803	
3 Blagajnički zapisi			736				770		787		804	
4. Komercijalni zapisi			737				771		788		805	
5. Udjeli otvorenih investicionih fondova			738		8E+05		772		789		806	
6. Ostale hartije od vrijednosti			739				773		790		807	
7. Ukupna ulaganja u druge HOV domaćih izdavalaca			740						791		808	
II - Druge HOV stranih izdavalaca			741		6E+06		775		792		809	
1. Depozitne potvrde			742				776		793		810	
2. Trezorski zapisi			743				777		794		811	
3 Blagajnički zapisi			744		761		778		795		812	
4. Komercijalni zapisi			745		762		779		796		813	
5. Udjeli otvorenih invest.fondova			746		763		780		797		814	
6. Ostale hartije od vrijednosti			747		764		781		798		815	
7. Ukupna ulaganja u drugeHOVstranih izdavalaca			748		765		782		799		816	
III- Ukupna ulaganja u druge HOV			749		766		783		800		817	

30.06.2026. god.

licenc

IV - DEPOZITI

Opis		ma vna dnost		ma dnost in štavnj 4)		će u dnosti ine a(%)
------	--	--------------------	--	-----------------------------------	--	-------------------------------

Naziv emitenta	Klasifikacij	Oznaka hova	AOP	Ukupna nabavna vrijednost (KM)	AOP	Ukupna vrijednost na dan izvještaja (KM)	AOP	Učesnik, vrijednost imovine fonda
1				2		3		4
1. Kratkoročni depoziti			818		822		826	
2. Dugoročni depoziti			819		823		827	
3. Ostali plasmani			820		824		828	
Ukupni depoziti			821	0,00	825	0,00	829	0,00

V - DERIVATI

		Nabavna vrijednost (KM)	Pozitivna vrijednost na dan bilansa (KM)	Negativna vrijednost na dan bilansa (KM)	Učesnik u imovini fonda %	Učesnik u obavezama fonda %
UKUPNI DERIVATNI INSTRUMENTI						

VI -REPO POSLOVI (AKTIVA)

		Kolateral ISIN	Nabavna vrijednost (KM)	Vrijednost na dan (KM)	Učesnik u imovini fonda %	Nominalna vrijednost (KM)
Ukupno repo poslovi						

B.Luka,
30.06.2026. god.

Lice sa licencom

Maja Branković
Broj licence: SRT-0650/26

MP

Zakonski zastupnik društva za upravljanje

Pero Jandrić
Vladan Jović

Naziv fonda: DUIF Polara Invest - OAIF ADRIATIC BALANCED
Registarski broj fonda: JP-A-9
Naziv društva za upravljanje fondom : DUIF "Polara Invest" a.d.Banja Luka
Matični broj društva za upravljanje fondom: 01937006
JIB društva za upravljanje fondom: 4401724670007

Prilog broj 7

na dan 30.06.2026.godine

IZVJEŠTAJ O STRUKTURI SREDSTAVA INVESTICIONOG FONDA (PO VRSTAMA)
na dan 30.06.2026.godine

Opis	Ukupna vrijednost na datum izvještavanja (KM)	Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
1	2	3
Akcije	5.498.343,85	93,8962
Obveznice	0,00	0,0000
Ostale hartije od vrijednosti	0,00	0,0000
Depoziti i plasmani	0,00	0,0000
Gotovine i gotovinski ekvivalenti	357.289,89	6,1015
Ostala imovina	136,00	0,0023
Ukupno	5.855.769,74	100,0000

B.Luka,
30.06.2026. god.

Lice sa licencom

Maja Brankovic
Broj licence: SRT-0650/26

MP

Zakonski zastupnik društva za upravljanje

Pero Jandrić
Vladan Jović

30.06.2026. god.

Broj licence: SRT-0650/26

466478,2
5746261

47,7

47,7

6212787

385,12

385,12

17634,77
17575,41
59,36

57704,68

57704,68

75724,57

5360973

5360973

1125771

1125771

464437,7

814019

6137163

Naziv fonda: DUIF Polara Invest - OAIF ADRIATIC BALANCED
Registarski broj fonda: JP-A-9
Naziv društva za upravljanje fondom : DUIF "Polara Invest" a.d.Banja Luka
Matični broj društva za upravljanje fondom: 01937006
JIB društva za upravljanje fondom: 4401724670007

Prilog broj 8

IZVJEŠTAJ O STRUKTURI OBAVEZA INVESTICIONOG FONDA
na dan 30.06.2026.godine
na dan 30.06.2026.godine

I - REPO POSLOVI (PASIVA)

Pozicija	Kolateral ISIN		Vrijednost na dan izvještavanja (KM)	Učešće u imovini fonda (u %)	Učešće u obavezama fonda(%)	Nominalna vrijednost kolaterala (KM)
Ukupno repo poslovi (pasiva)						

B.Luka,
30.06.2026. god.

Lice sa licencom
Maja Brankovic
Broj licence: SRT-0650/26

MP
47,7

Zakonski zastupnik društva za upravljanje
Pero Jandrić _____
Vladan Jović _____

Naziv fonda: DUIF Polara Invest - OAIF ADRIATIC BALANCED
 RegistarSKI broj fonda: JP-A-9
 Naziv društva za upravljanje fondom : DUIF "Polara Invest" a.d.Banja Luka
 Matični broj društva za upravljanje fondom: 01937006
 JIB društva za upravljanje fondom: 4401724670007

Prilog broj 9

IZVJEŠTAJ
na dan 30.06.2026.godine
na dan 30.06.2026.godine

I - PRODATE I AMORTIZOVANE HARTIJE OD VRIJEDNOSTI

Datum transakcije	Prodane i amortizovane hartije od vrijednosti	Broj hartija	Ukupna nabavna vrijednost (KM)	Ukupna prodajna vrijednost (KM)	
1	2	3	4	5	
	A. AKCIJE				
	I - Akcije domaćih izdavalaca				
	1. Redovne akcije				
0.1.1900	0	0	0,00	0,00	0,00
0.1.1900	0	0	0,00	0,00	0,00
					0
Ukupno za: Redovne akcije			0,00	0,00	0,00
	2. Prioritetne akcije				
	3. Akcije investicionih fondova				
Ukupno za: Redovne akcije zatvorenih investicionih fondova			0,00	0,00	0,00
	II - Akcije stranih izdavalaca				
	1. Redovne akcije				
	2. Prioritetne akcije				
	3. Akcije investicionih fondova				
Ukupno za: Akcije			0,00	0,00	0,00
	B. OBVEZNICE I DRUGE DUŽNIČKE HARTIJE OD				
	I- Obveznice i druge dužničke hartije od vrijednosti domaćih izdavalaca				
	1. Državne obveznice				
	2. Obveznice jedinica teritorijalne				
	3. Depozitne potvrde komercijalni				
	4. Obveznice ostalih pravnih lica				
	5. Komercijalni zapisi ostalih				
Ukupno za: Obveznice i druge dužničke hov domaćih izdavalaca					
	II - Obveznice i druge dužničke hov stranih izdavalaca				
	Obveznice i druge dužničke hov stranih država i centralnih banaka				
	Obveznice i druge dužničke hov stranih banaka i ostalih pravnih lica				
Ukupno za: Obveznice i druge dužničke hov stranih izdavalaca					
	III - Udjeli investicionih fondova				
	IV - Druge hov domaćih izdavalaca				
	V - Druge hov stranih izdavalaca				
	VI - Amortizovane obveznice i druge duž.hov				
B: UKUPNO REALIZOVANI DOBICI (GUBICI) NA HOV			0,00		0,00

II - OTUĐENJE HARTIJA OD VRIJEDNOSTI PO DRUGOM OSNOVU, OSIM PRODAJE					
Datum transakcije	Otuđenje hov iz portfelja po drugom osnovu osim prodaje	Broj hartija	Ukupna nabavna vrijednost (KM)	Ukupna prodajna vrijednost (KM)	Realizovani dobitak (gubitak) (KM) (5-4)
1	2	3	4	5	6
	A. AKCIJE				
	I - Akcije domaćih izdavalaca				
	1.Redovne akcije				
		0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno za: Redovne akcije			0,00	0,00	0,00
Ukupno za: Domaći izdavaoci			0,00	0,00	0,00
Ukupno za: AKCIJE			0,00	0,00	0,00
Ukupno za: Redovne akcije			0,00		0,00
	2.Prioritetne akcije				
	II - Akcije stranih izdavalaca				
	1.Redovne akcije				
	2. Prioritetne akcije				
III - UKUPNO REALIZOVANI DOBICI (GUBICI) po osnovu otuđenje					0,00

B.Luka,

Lice sa licencom

MP

Zakonski zastupnik društva za upravljanje

30.06.2026. god.

Maja Branković
Broj licence: SRT-0650/26

Pero Jandrić _____
Vladan Jović _____

30.06.2026. god.

Naziv fonda: DUIF Polara Invest - OAIF ADRIATIC BALANCED

Registarski broj fonda: JP-A-9

Naziv društva za upravljanje fondom : DUIF "Polara Invest" a.d.Banja Luka

Matični broj društva za upravljanje fondom: 01937006

JIB društva za upravljanje fondom: 4401724670007

Prilog br 10

**Izveštaj o nerealizovanim dobicima/gubicima investicionog fonda
na dan 30.06.2026.godine**

na dan 30.06.2026.god ine	Ulaganja po emitentu (naziv i oznaka HOV)	Nabavna vrijednost	Fer vrijednost	Revaloriz. finansijskih sredstava po fer vrijed. kroz ostali ukupni rezultat	Revaloriz. rezerve po osnovu instrumenata zaštite	Kumulativni nerealizovani D/G priznat kroz bilans uspjeha	Narealizovani D/G priznat kroz bilans uspjeha za tekući period	Amortizacija diskonta (premije) fin. sr. po amortizavanoj vrijednosti
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<i>Redovne akcije</i>								
30.6.2025	<i>Redovne akcije</i>							
	BBRB-R-A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CMEG-R-A	693.599,94	402.295,77	-291.304,17	0,00	0,00	0,00	0,00
	EKBL-R-A	117.776,92	203.137,15	85.360,23	0,00	0,00	0,00	0,00
	ELBJ-R-A	96.086,55	135.610,15	39.523,60	0,00	0,00	0,00	0,00
	ELDO-R-A	121.974,31	481.625,50	359.651,19	0,00	0,00	0,00	0,00
	ELVA-R-A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	FSTH-R-A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	GDPSRK2	59.275,50	0,00	-59.275,50	0,00	0,00	0,00	0,00
	GRNR-R-A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	HDRT-R-A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	HEDR-R-A	870.861,54	1.204.035,23	333.173,69	0,00	0,00	0,00	0,00
	HETR-R-A	640.182,65	1.287.950,40	647.767,75	0,00	0,00	0,00	0,00
	HMPR-R-A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	INBL-R-A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	KMPD-R-A	0,00	3,52	3,52	0,00	0,00	0,00	0,00
	KOMF-R-A	0,00	5,61	5,61	0,00	0,00	0,00	0,00
	PDNK-R-A	131.986,65	68.862,60	-63.124,05	0,00	0,00	0,00	0,00
	PRHR-R-A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RATA-R-A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RFUM-R-A	193.412,11	135.388,47	-58.023,64	0,00	0,00	0,00	0,00
	RNAF-R-A	15.783,21	0,00	-15.783,21	0,00	0,00	0,00	0,00
	TKM-R-A	1.657.592,20	1.578.630,54	-78.961,66	0,00	0,00	0,00	0,00
	VKIF-R-A	0,00	14,80	14,80	0,00	0,00	0,00	0,00
	VTPR-R-A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZERS-R-A	1.287,34	2,11	-1.285,23	0,00	0,00	0,00	0,00
						0,00	0,00	0,00
	UKUPNO	4.599.818,92	5.497.561,85	897.742,93	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ukupno: 28</i>								
					385,12			

Prioritne akcije								
	BBRB-P-D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno: 1		0,00	0,00		385,12	0,00	0,00	0,00
Redovne akcije zatvorenih investicionih fondova								
	ATMO	1.350,00	782,00	-568,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno: 1		1.350,00	782,00	-568,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno: 29		4.601.168,92	5.498.343,85		0,00	0,00	0,00	0,00

Banja Luka
30.06.2026. god.

Lice sa licencom :

Maja Brankovic

Broj licence: SRT-0650/26

MP Zakonski zastupnik društva za upravljanje

Pero Jandrić _____

Vladan Jović _____

Naziv fonda: DUIF Polara Invest - OAIF ADRIATIC BALANCED

Prilog broj 11

Registarski broj fonda: JP-A-9

Naziv društva za upravljanje fondom : DUIF "Polara Invest" a.d.Banja Luka

Matični broj društva za upravljanje fondom: 01937006

JIB društva za upravljanje fondom: 4401724670007

IZVJEŠTAJ
O TRANSAKCIJAMA SA POVEZANIM LICIMA
na dan 30.06.2026.godine

30.06.2026.godine

I - ULAGANJA U POVEZANA LICA

R.br.	Naziv povezanog lica	Broj akcija	Nabavna vrijednost akcija (KM)	Fer vrijednost na datum izvještavanja (KM)	Nerealizovani dobitak(gubitak) (KM)
1	2	3	4	5	6
II - PRIHODI OD POVEZANIH LICA za period od 01.01.-30.06.2026.					

I - Prihodi po osnovu dividendi od ulaganja u povezana lica

R.br.	Naziv povezanog lica	Broj državnih akcija	Dividenda / akcije	Dividenda / akcije
1	2	3		Dividenda / akcije
1.				
2.				
3.				
4.	Ukupno prihod od divid.			

II - Prihodi po osnovu kamata od ulaganja u povezana lica

R.br.	Naziv povezanog lica	Nominalna vrijednost obveznica	Period držanja	Prihod od kamate (KM)
1.				
2.				
3.				
4.	Ukupno prihodi od kamata			
III Ukupni prihodi (I+II)				

III - ISPLATE POVEZANIM LICIMA za period 01.01.-30.06.2026.

Prezime i ime povezanog lica	Iznos isplate (KM)	Svrha isplate
Društvo za upravljanje	101.476,07	Povizija za upravljanje
Društvo za upravljanje	366,52	Izlazna naknada
Ukupno:	101.842,59	

B.Luka,
30.06.2026. god.

Lice sa licencom

Zakonski zastupnik društva za upravljanje

Maja Branković

Broj licence: SRT-0650/26

Vladan Jović