

Naziv fonda: DUIF Polara Invest - OAIF JAHORINA KOIN  
 RegistarSKI broj fonda: JP-A-14  
 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 1

**BILANS STANJA INVESTICIONOG FONDA**  
**(Izveštaj 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                          |
|                          | <b>SREDSTVA</b>                                                                     |          |     |                      |                            |
| 10                       | <b>I - Gotovina i gotovinski ekvivalenti</b>                                        |          | 001 | <b>1.197.270,77</b>  | <b>1.819.463,08</b>        |
|                          | <b>II-Ulaganja fonda (003+007+011+016)</b>                                          | 1        | 002 | <b>16.984.162,15</b> | <b>4.832.475,61</b>        |
| 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 | 16.984.162,15        | 4.832.475,61               |
| 210, 211, 218 (dio), 219 | 2.1. Vlasnički instrumenti domaćih i stranih emitenata                              |          | 008 | 15.213.623,97        | 4.682.406,76               |
| 212, 213, 218 (dio), 219 | 2.2. Dužnički instrumenti domaćih i stranih emitenata                               |          | 009 | 1.770.538,18         | 150.068,85                 |
| 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                    | <b>III - Potraživanja (018+019+020+021+022)</b>                                     | 2        | 017 | <b>674.940,99</b>    | <b>172.918,64</b>          |
| 300, 309 (dio)           | 1. Potraživanja po osnovu prodaje hartija od vrijednosti                            |          | 018 | 2.615,77             |                            |
| 302, 309 (dio)           | 2. Potraživanja po osnovu dividendi                                                 |          | 019 | 653.364,64           | 172.872,69                 |
| 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 | 234,12               | 45,95                      |
| 32                       | <b>IV - Odložena poreska sredstva</b>                                               |          | 023 |                      |                            |
| 330 do 339               | <b>V - Razgraničenja</b>                                                            |          | 024 | 18.726,46            | 1.222,83                   |
| 34                       | <b>VI - Ostala potraživanja i sredstva</b>                                          |          | 025 |                      |                            |
|                          | <b>A. UKUPNO SREDSTVA (002+003+017+023+024+025)</b>                                 |          | 026 | <b>18.875.100,37</b> | <b>6.826.080,16</b>        |
| 40                       | <b>I - Obaveze po osnovu poslovanja (028+029)</b>                                   |          | 027 | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                |
| 400,401                  | 1. Obaveze po osnovu ulaganja u hartije od vrijednosti                              |          | 028 |                      |                            |
| 409                      | 2. Ostale obaveze po osnovu ulaganja                                                |          | 029 |                      |                            |
| 41                       | <b>II-Obaveze po osnovu troškova poslovanja (031 do 035)</b>                        |          | 030 | <b>749,49</b>        | <b>323,03</b>              |
| 410                      | 1. Obaveze prema banci depozitaru                                                   |          | 031 | 545,42               |                            |
| 411                      | 2. Obaveze po osnovu naknada članovima nadzornog odbora                             |          | 032 |                      |                            |
| 413                      | 3. Obaveze po osnovu otkupa udjela                                                  |          | 033 | 204,07               | 323,03                     |
| 414                      | 4. Obaveze prema investitorima za učešće u dobitku                                  |          | 034 |                      |                            |
| 412.415.419              | 5. Ostale obaveze iz poslovanja                                                     |          | 035 |                      |                            |
| 42                       | <b>III- Obaveze prema društvu za upravljanje (037 +038)</b>                         | 3        | 036 | <b>41.308,58</b>     | <b>17.904,03</b>           |
| 420 do 429 bez 422       | 1. Obaveze prema društvu za upravljanje fondom                                      |          | 037 | 41.180,72            | 17.883,18                  |
| 422                      | 2. Obaveze za ulaznu i izlaznu naknadu                                              |          | 038 | 127,86               | 20,85                      |

|                    |                                                                                                                          |   |     |                      |                     |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----|----------------------|---------------------|
| 43                 | <b>IV - Finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha (040+041)</b>                                         |   | 039 | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| 430                | 1. Finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha                                                            |   | 040 |                      |                     |
| 431                | 2. Derivatne finansijske obaveze                                                                                         |   | 041 |                      |                     |
| 44                 | <b>V - Finansijske obaveze po amortizovanoj vrijednosti (043 do 046) )</b>                                               |   | 042 | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| 440,441            | 1. Dugoročni 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 | <b>VI - Ostale obaveze (048 do 052)</b>                                                                                  |   | 047 | <b>105,09</b>        | <b>71.142,60</b>    |
| 450                | 1. Ostale obaveze                                                                                                        |   | 048 |                      |                     |
| 460                | 2. Odložene poreske obaveze                                                                                              |   | 049 |                      |                     |
| 470,471, 479       | 3. Razgraničenja                                                                                                         |   | 050 | 105,09               | 305.640,67          |
| 480, 481           | 4. Obaveze po osnovu članstva                                                                                            |   | 051 |                      |                     |
| 490                | 5. Rezervisanja                                                                                                          |   | 052 |                      |                     |
|                    | <b>B. UKUPNE OBAVEZE (027+030+036+039+042+047)</b>                                                                       |   | 053 | <b>42.163,16</b>     | <b>89.369,66</b>    |
|                    | <b>NETO IMOVINA</b>                                                                                                      |   |     |                      |                     |
| 51                 | <b>I - Osnovni kapital (055-056+057+058)</b>                                                                             | 4 | 054 | <b>17.100.853,09</b> | <b>5.453.460,02</b> |
| 510                | 1. Akcijski kapital                                                                                                      |   | 055 |                      |                     |
| 519                | 2. Otkupljene sopstvene akcije                                                                                           |   | 056 |                      |                     |
| 512                | 3. Udjeli                                                                                                                |   | 057 | 17.100.853,09        | 5.453.460,02        |
| 513                | 4. Neto imovina dobrovoljnog penzijskog fonda                                                                            |   | 058 |                      |                     |
| 52                 | <b>II - Rezerve (060+061)</b>                                                                                            |   | 059 | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| 520                | 1. Emisiona premija                                                                                                      |   | 060 |                      |                     |
| 521                | 2. Ostale kapitalne rezerve                                                                                              |   | 061 |                      |                     |
| 53                 | <b>III - Revalorizacije rezerve (063 do 065)</b>                                                                         |   | 062 | <b>1.682.633,32</b>  | <b>1.185.387,83</b> |
| 530                | 1. Revalorizacije rezerve po osnovu revalorizacije finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat |   | 063 | 1.682.633,32         | 1.185.387,83        |
| 531                | 2. Revalorizacije rezerve za instrumenata zaštite                                                                        |   | 064 |                      |                     |
| 532                | 3. Ostale revalorizacije rezerve                                                                                         |   | 065 |                      |                     |
| 54                 | <b>IV - Rezerve iz dobiti</b>                                                                                            |   | 066 | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| 540                | 1. Zakonske rezerve                                                                                                      |   | 067 |                      |                     |
| 541                | 2. Ostale rezerve                                                                                                        |   | 068 |                      |                     |
| 55                 | <b>V - Dobit (070+071)</b>                                                                                               |   | 069 | <b>236.667,65</b>    | <b>55.906,11</b>    |
| 550                | 1. Akumulirana, neraspoređeni dobitak ranijih godina                                                                     |   | 070 | 236.667,65           | 55.906,11           |
| 551                | 2. Dobitak tekuće godine                                                                                                 |   | 071 |                      |                     |
| 56                 | <b>VI - Gubitak (073+074)</b>                                                                                            |   | 072 | <b>205.943,31</b>    | <b>192.224,75</b>   |
| 560                | 1. Akumulirani, nepokriveni gubitak ranijih godina                                                                       |   | 073 | 98.892,49            | 156.175,44          |
| 561                | 2. Gubitak tekuće godine                                                                                                 |   | 074 | 107.050,82           | 36.049,31           |
|                    | <b>V. UKUPNA NETO IMOVINA (054+059+062+066+069-072)</b>                                                                  |   | 075 | <b>18.814.210,75</b> | <b>6.502.529,21</b> |
|                    | <b>G. BROJ EMITOVANIH AKCIJA/UDJELA</b>                                                                                  |   | 076 | 5.823.935,96292779   | 2.097.988,95428587  |
|                    | <b>Đ.NETO IMOVIN PO UDJELU/AKCIJI (075/076)</b>                                                                          |   | 077 | 3,2305               | 3,1057              |
|                    | <b>E.VANBILANSNE EVIDENCIJE</b>                                                                                          |   |     |                      |                     |
| 98                 | 1. Vanbilansna aktiva                                                                                                    |   | 078 |                      |                     |
| 99                 | 2. Vanbilansna pasiva                                                                                                    |   | 079 |                      |                     |

B.Luka,  
30,06,2026

Lice sa licencom:

MP

Zakonski zastupnik društva za upravljanje

Maja Brankovic

Pero Jandić  
Vladan Jović

Broj licence: SRT-0650/26

Naziv fonda: DUIF Polara Invest - OAIF JAHORINA KOIN

Prilog 2

Registarski broj fonda: JP-A-14

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 )**  
**za period 01.01. do 30.06.2026.godine**

(iznos u KM)

| Grupa računa  | Naziv pozicije                                                                                                                | Napomena | AOP | Tekuća godina     | Prethodna godina  |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----|-------------------|-------------------|
| 1             | 2                                                                                                                             | 3        | 4   | 5                 | 6                 |
|               | <b>A. REALIZOVANI PRIHODI I RASHODI</b>                                                                                       |          |     |                   |                   |
| 70            | <b>I - Poslovni prihodi (202 do 205)</b>                                                                                      | 5        | 201 | <b>15.287,17</b>  | <b>72.365,43</b>  |
| 700           | 1. Prihodi od dividendi                                                                                                       |          | 202 | 0,00              |                   |
| 701           | 2. Prihodi od kamata                                                                                                          |          | 203 | 15.205,60         | 1.222,83          |
| 702           | 3. Amortizacija premije /diskonta/ po osnovu hartija od vrijednosti po amortizovanoj vrijednosti                              |          | 204 |                   |                   |
| 709           | 4. Ostali poslovni prihodi                                                                                                    |          | 205 | 81,57             | 71.142,60         |
| 71            | <b>II - Realizovani dobiti (207 do 211)</b>                                                                                   |          | 206 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 710           | 1. Realizovani dobiti po osnovu prodaje finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha                         |          | 207 |                   |                   |
| 711           | 2. Realizovani dobiti po osnovu prodaje finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat                 |          | 208 |                   |                   |
| 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            | <b>III - Poslovni rashodi (213 do 218)</b>                                                                                    | 6        | 212 | <b>121.690,45</b> | <b>108.414,74</b> |
| 600           | 1. Naknada društvu za upravljanje                                                                                             |          | 213 | 121.690,45        | 108.414,74        |
| 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 |                   |                   |
|               | <b>IV - Realizovni gubici (220 do 224)</b>                                                                                    |          | 219 | <b>647,54</b>     | <b>0,00</b>       |
| 610           | 1. Realizovani gubici po osnovu prodaje finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha                         |          | 220 | 647,54            |                   |
| 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 |                   |                   |
|               | <b>V - Finansijski prihodi (226)</b>                                                                                          |          | 225 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 739           | 1. Ostali finansijski prihodi                                                                                                 |          | 226 |                   |                   |
|               | <b>VI - Finansijski rashodi (228+229)</b>                                                                                     |          | 227 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 630           | 1. Rashodi po osnovu kamata                                                                                                   |          | 228 |                   |                   |
| 631           | 2. Ostali finansijski rashodi                                                                                                 |          | 229 |                   |                   |
|               | <b>B. REALIZOVANI DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>                                                                    |          |     |                   |                   |
|               | 1. Realizovana dobit (201+206-212-219+225-227)                                                                                |          | 230 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|               | 2. Realizovani gubitak (201+206-212-219+225-227)                                                                              |          | 231 | <b>107.050,82</b> | <b>36.049,31</b>  |
|               | <b>V. NEREALIZOVANI DOBICI I GUBICI</b>                                                                                       |          |     |                   |                   |
|               | <b>I - Nerealizovani dobiti (233 do 238)</b>                                                                                  |          | 232 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 720           | 1. Nerealizovani dobiti od finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha po osnovu svođenja na fer vrijednost |          | 233 |                   |                   |
| 721           | 2. Nerealizovani dobiti od finansijskih obaveza po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha po osnovu svođenja na fer vrijednost   |          | 234 |                   |                   |
| 722           | 3. Nerealizovane pozitivne kursne razlike                                                                                     |          | 235 |                   |                   |
| 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 |                    |                  |
|                       | <b>II - Nerealizovani gubici (240 do 246)</b>                                                                                 |  | 239 | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>      |
| 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 vrijednost   |  | 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 |                    |                  |
| 628                   | 6. Ispravka vrijednosti ostalih potraživanja i sredstava koji nisu finansijska sredstva                                       |  | 245 |                    |                  |
| 629                   | 7. Ostali nerealizovani gubici                                                                                                |  | 246 |                    |                  |
|                       | <b>D. UKUPNA NEREALIZOVANA DOBIT (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA</b>                                                             |  |     |                    |                  |
|                       | 1. Ukupna nerealizovana dobit (232-239)                                                                                       |  | 247 | 0,00               | 0,00             |
|                       | 2. Ukupni nerealizovani gubitak (239-232)                                                                                     |  | 248 | 0,00               | 0,00             |
|                       | <b>Đ. UKUPNA DOBIT (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA</b>                                                                           |  |     |                    |                  |
|                       | 1. Ukupna dobit prije oporezivanja                                                                                            |  | 249 |                    |                  |
|                       | 2. Ukupan gubitak prije oporezivanja                                                                                          |  | 250 | 107.050,82         | 36.049,31        |
|                       | <b>E. POREZ NA DOBIT (252+253)</b>                                                                                            |  | 251 | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>      |
| 821                   | 1. Tekući porez na dobit                                                                                                      |  | 252 |                    |                  |
| 822                   | 2. Odloženi porez na dobit                                                                                                    |  | 253 |                    |                  |
|                       | <b>Ž. UKUPNA DOBIT (GUBITAK) POSLIJE OPOREZIVANJA</b>                                                                         |  |     |                    |                  |
|                       | 1. Ukupna dobit poslije oporezivanja (249±251)                                                                                |  | 254 | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>      |
|                       | 2. Ukupan gubitak poslije oporezivanja (250±251)                                                                              |  | 255 | <b>107.050,82</b>  | <b>36.049,31</b> |
|                       | <b>IZVJEŠTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU</b>                                                                                  |  |     |                    |                  |
|                       | <b>Z. OSTALI UKUPNI REZULTAT (257+262)</b>                                                                                    |  | 256 | 704.495,10         | -23.565,63       |
|                       | <b>1. Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha (±258±259±260-261)</b>                                           |  | 257 | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>      |
| 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 |                    |                  |
|                       | <b>2. Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha (±263±264-265)</b>                                               |  | 262 | 704.495,10         | -23.565,63       |
| Promjena na 530 (dio) | 2.1. Povećanje (smanjenje) fer vrijednosti vlasničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz stalni ukupni rezultat             |  | 263 | 704.495,10         | -23.565,63       |
| 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 |                    |                  |
|                       | <b>I. POVEĆANJE (SMANJENJE) NETO IMOVINE - UKUPNI REZULTAT</b>                                                                |  |     |                    |                  |
|                       | 1. Povećanje neto imovine fonda (254 ili 255±256)                                                                             |  | 266 | <b>-597.444,28</b> |                  |
|                       | 2. Smanjenje neto imovine fonda (254 ili 255±256)                                                                             |  | 267 | <b>-597.444,28</b> | 59.614,94        |
|                       | <b>J. ZARADA PO AKCIJI</b>                                                                                                    |  |     |                    |                  |
|                       | 1. Osnovna zarada po akciji                                                                                                   |  | 268 |                    |                  |
|                       | 2. Rezrijeđena zarada po akciji                                                                                               |  | 269 |                    |                  |

B.Luka,  
30,06,2026

Lice sa licencom:

MP

Zakonski zastupnik društva za upravljanje

Maja Brankovic  
Broj licence: SRT-1448/25

Pero Jandrić  
Vladan Jović

\_\_\_\_\_

Naziv fonda: DUIF Polara Invest - OAIF JAHORINA KOIN  
Registarski broj fonda: JP-A-14  
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 3

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO IMOVINE INVESTICIONOG FONDA  
za period 01.01. do 30.06.2026.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 | 6.502.529,21       | 6.671.070,18       |
| 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 | 6.502.529,21       | 6.671.070,18       |
| 5            | Dobit (gubitak) za period                                                          | 305 | 107.050,82         | 36.049,31          |
| 6            | Ostali ukupni rezultati za period                                                  | 306 | 704.495,10         | -23.565,63         |
| 7            | Ukupni rezultat (±305±306)                                                         | 307 | 811.545,92         | 12.483,68          |
| 8            | Povećanje po osnovu izdatih udjela/akcija                                          | 308 |                    |                    |
| 9            | Smanjenje po osnovu povlačenja udjela/akcija                                       | 309 | 2.396,07           | 2.037,28           |
| 10           | Povećanje po osnovu uplate penzijskih doprinosa dobrovoljnog penzijskog for        | 310 |                    |                    |
| 11           | Smanjenje po osnovu isplata akumuliranih sredstava dobrovoljnog penzijskog         | 311 |                    |                    |
| 12           | Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobiti                              | 312 |                    |                    |
| 13           | Ostale promjene                                                                    | 313 |                    | 42.852,45          |
| 14           | Stanje na dan 30.06. tekućeg obračunskog perioda (304±307+308-309+310-311-312±313) | 314 | 7.311.679,06       | 6.724.369,03       |
|              | Broj udjela /akcija fonda u periodu                                                |     |                    |                    |
| 15           | Broj udjela / akcija fonda na početku perioda                                      | 315 | 2.093.717,61324818 | 2.097.988,95428587 |
| 16           | Izdati udjeli /akcije u toku perioda                                               | 316 |                    |                    |
| 17           | Povučeni udjeli /akcije u toku perioda                                             | 317 | 3.730.218,349680   | 4.271,341038       |
| 18           | Broj udjela /akcija fonda na kraju perioda                                         | 318 | 5.823.935,96292779 | 2.093.717,61324818 |

B.Luka  
30,06,2026

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

MP

Zakonski zastupnik DUIF-a  
Pero Jandrić  
Vladan Jović

Naziv fonda: DUIF Polara Invest - OAIF JAHORINA KOIN  
 RegistarSKI broj fonda: JP-A-14  
 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**  
**(Izvjestaj o tokovima gotovine)**  
**za period 01.01. do 30.06.2026.godine**

| Redni broj | Pozicija                                                                                    | Napomena | Oznaka (+)/(-) | Oznaka za AOP | Tekući godina      | Prethodna godina |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|---------------|--------------------|------------------|
| 1          | 2                                                                                           | 3        | 4              | 5             | 6                  | 7                |
| <b>1</b>   | <b>TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                                              |          |                |               |                    |                  |
| 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           |                    |                  |
| 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           |                    |                  |
| 1.7.       | Prilivi od kamata                                                                           |          | (+)            | 407           | 15.205,60          | 1.222,83         |
| 1.8.       | Prilivi od dividendi                                                                        |          | (+)            | 408           |                    |                  |
| 1.9.       | Odlivi po osnovu plaćenih naknada društvu za upravljanje                                    |          | (-)            | 409           | -121.390,45        | -108.414,74      |
| 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           | 81,57              | 149.000,91       |
| 1.15.      | Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti                                                       |          | (-)            | 415           | -647,54            |                  |
| <b>A.</b>  | <b>Neto tok gotovine koji je generisan (korišćen) u poslovnim aktivnostima (401 do 415)</b> |          | (+) (-)        | 416           | <b>-106.750,82</b> | <b>41.809,00</b> |
| <b>2</b>   | <b>TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>                                           |          |                |               |                    |                  |
| 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                                                   |          | (-)            | 419           | 2.396,07           | 2.037,28         |
| 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           |                    | 0,00             |

|           |                                                                                                |  |         |     |                     |                     |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------|-----|---------------------|---------------------|
| 2,12      | Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti                                                       |  | (-)     | 428 | -517.837,56         | 0,00                |
| <b>B.</b> | <b>Neto tok gotovine koji je generisan (korišćen) u aktivnostima finansiranja (417 do 428)</b> |  | (+) (-) | 429 | <b>-515.441,49</b>  | <b>2.037,28</b>     |
|           |                                                                                                |  |         |     |                     |                     |
| <b>3</b>  | <b>NETO POVEĆANJE/SMANJENJE GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA (A-B)</b>                      |  | (+) (-) | 430 | <b>-622.192,31</b>  | <b>43.846,28</b>    |
|           |                                                                                                |  |         |     |                     |                     |
| <b>4</b>  | <b>GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENT NA POČETKU PERIODA</b>                                     |  | (+) (-) | 431 | 1.819.463,08        | 1.775.616,80        |
| <b>5</b>  | <b>EFEKTI PROMJRNE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA</b>                    |  | (+) (-) | 432 |                     |                     |
| <b>6</b>  | <b>GOTOVINAI GOTOVINSKI EKVIVALENT NA KRAJU PERIODA (3+4+5)</b>                                |  | (+) (-) | 433 | <b>1.197.270,77</b> | <b>1.819.463,08</b> |

U Banja Luci  
Dana, 30.06.2025.

Broj licence: SRT-0547/24

Lice sa licencom  
Maja Branković

MP

Zakonski zastupnik DUIF-a

Pero Jandrić \_\_\_\_\_  
Vladan Jović \_\_\_\_\_

Naziv fonda: DUIF Polara Invest - OAIF JAHORINA KOIN

Prilog broj 5

Registarski broj fonda: JP-A-14

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 FINANSIJSKIM POKAZATELJIMA PO UDJELU ILI AKCIJI  
INVESTICIONOG FONDA  
za period 01.01. do 30.06.2026.godine**

| (iznos u KM) |                                                                              |     |                    |                    |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------|--------------------|
| Redni broj   | Pozicija imovine                                                             | AOP | Tekuća godina      | Prethodna godina   |
| 1            | 2                                                                            | 3   | 4                  | 5                  |
|              |                                                                              |     |                    |                    |
| <b>I</b>     | <b>Vrijednost neto imovine po udjelu/akciji fonda na početku perioda</b>     | 501 |                    |                    |
| 1.           | Neto imovina fonda na početku perioda (KM)                                   | 502 | 6.502.529,21       | 6.671.070,18       |
| 2.           | Broj udjela/akcija na početku perioda                                        | 503 | 2.097.988,95428587 | 2.097.988,95428587 |
| 3.           | Vrijednost udjela na početku perioda (KM)                                    | 504 | 3,0994             | 3,1797             |
|              |                                                                              |     |                    |                    |
| <b>II</b>    | <b>Vrijednost neto imovine fonda po udjelu/akciji fonda na kraju perioda</b> | 505 |                    |                    |
| 1.           | Neto imovina fonda na kraju perioda (KM)                                     | 506 | 18.814.210,75      | 6.502.529,21       |
| 2.           | Broj udjela/akcija na kraju perioda                                          | 507 | 5.823.935,96292779 | 2.093.717,61324818 |
| 3.           | Vrijednost udjela na kraju perioda (KM)                                      | 508 | 3,2305             | 3,1057             |
|              |                                                                              |     |                    |                    |
| <b>III</b>   | <b>Finansijski pokazatelji</b>                                               | 509 |                    |                    |
| 1.           | Odnos rashoda i prosječne neto imovine                                       | 510 | 0,0188             | 0,0168             |
| 2.           | Odnos realizovane dobiti od ulaganja i prosječne neto imovine                | 511 | 0,0165             | 0,0056             |
| 3.           | Isplaćeni iznos investitorima u toku godine (KM)                             | 512 | 2.396              | 2.037,00           |
| 4.           | Stopa prinosa na neto imovinu fonda                                          | 513 | 4,2294             | -2,3276            |

6488334,7

B.Luka,  
30,06,2026

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

M.P Zakonski zastupnik društva za upravljanje

Pero Jandrić \_\_\_\_\_  
Vladan Jović \_\_\_\_\_

IZVJEŠTAJ O STRUKTURI ULAGANJA INVESTICIONOG FONDA  
na dan 30.06.2026.godine

I - AKCIJE

| Opis                                              |               |            | AOP | Broj akcija   | AOP | Nabavna<br>vrijednost po<br>akciji (KM) | AOP | Ukupna nabavna<br>vrijednost (KM) | AOP | Vrijednost po<br>akciji na dan<br>izvještaja<br>(KM) | AOP | Ukupna vrijednost na<br>dan izvještavanja (KM) | AOP | Učešće u<br>vlasništvu<br>avaoca (%) | AOP | Učešće u<br>vrijednosti<br>imovine fonda<br>(%) |
|---------------------------------------------------|---------------|------------|-----|---------------|-----|-----------------------------------------|-----|-----------------------------------|-----|------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------|-----|--------------------------------------|-----|-------------------------------------------------|
| 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 |               | 613 |                                         | 624 |                                   | 635 |                                                      | 645 |                                                | 657 |                                      | 668 |                                                 |
| Autoservis centar a.d. Banja Luka                 | 0             | ATSC-R-A   |     | 187.949,00    |     | 0,00                                    |     | 0,00                              |     | 0,00                                                 |     | 0,00                                           |     | 5,69                                 |     | 0,00                                            |
| Autorad a.d. Trebinje                             | 0             | AUTR-R-A   |     | 500.157,00    |     | 0,00                                    |     | 0,00                              |     | 0,00                                                 |     | 0,00                                           |     | 34,59                                |     | 0,00                                            |
| Prodajno servisni centar Babić d.d. Brčko         | 0             | BAB9-R-A   |     | 14.518,00     |     | 0,00                                    |     | 0,00                              |     | 0,00                                                 |     | 0,00                                           |     | 4,56                                 |     | 0,00                                            |
| Bobar banka - u stečaju                           | 0             | BBRB-R-A   |     | 2,00          |     | 0,00                                    |     | 0,00                              |     | 0,00                                                 |     | 0,00                                           |     | 0,01                                 |     | 0,00                                            |
| BH TELEKOM d.d.Sarajevo                           | 0             | BHTSR      |     | 22.045,00     |     | 12,50                                   |     | 275.661,44                        |     | 15,09                                                |     | 332.606,14                                     |     | 0,03                                 |     | 1,76                                            |
| Birač a.d. Zvornik - u stečaju                    | 0             | BIRA-R-A   |     | 12.532.758,00 |     | 0,00                                    |     | 11.132,33                         |     | 0,00                                                 |     | 0,00                                           |     | 1,72                                 |     | 0,00                                            |
| TC Balkana a.d. Mrkonjić Grad                     | 0             | BKMG-R-A   |     | 28.397,00     |     | 0,04                                    |     | 1.079,09                          |     | 0,00                                                 |     | 0,00                                           |     | 2,17                                 |     | 0,00                                            |
| ČAJAVEC-MEGA AD BANJA LUKA                        | 0             | CMEG-R-A   |     | 1.372.170,00  |     | 0,30                                    |     | 411.376,57                        |     | 0,32                                                 |     | 443.622,56                                     |     | 12,36                                |     | 2,35                                            |
| DUVAPLAST AD KAKMUŽ                               | 0             | DPLS-R-A   |     | 7.625,00      |     | 0,00                                    |     | 0,00                              |     | 0,00                                                 |     | 0,00                                           |     | 0,67                                 |     | 0,00                                            |
| Elektrodistribucija a.d. Pale                     | 0             | EDPL-R-A   |     | 229.948,00    |     | 0,23                                    |     | 53.495,58                         |     | 0,54                                                 |     | 124.746,79                                     |     | 1,46                                 |     | 0,66                                            |
| Elektrokrajina a.d. Banja Luka                    | 0             | EKBL-R-A   |     | 239.637,00    |     | 0,10                                    |     | 24.288,31                         |     | 0,18                                                 |     | 43.398,26                                      |     | 0,26                                 |     | 0,23                                            |
| Elektrohercegovina a.d. Trebinje                  | 0             | EKHC-R-A   |     | 815.858,00    |     | 0,19                                    |     | 154.727,46                        |     | 0,20                                                 |     | 159.908,17                                     |     | 4,07                                 |     | 0,85                                            |
| Elektro-Bijeljina a.d. Bijeljina                  | 0             | ELBJ-R-A   |     | 270.054,00    |     | 0,16                                    |     | 42.496,41                         |     | 0,21                                                 |     | 57.170,43                                      |     | 0,70                                 |     | 0,30                                            |
| ELEKTRO DOBOJ AD DOBOJ                            | 0             | ELDO-R-A   |     | 278.432,00    |     | 0,30                                    |     | 82.777,83                         |     | 1,11                                                 |     | 310.034,03                                     |     | 0,89                                 |     | 1,64                                            |
| Fabrika motora specijalne namjene a.d.Pale        | 0             | FMSN-R-A   |     | 291.589,00    |     | 0,16                                    |     | 47.849,75                         |     | 0,00                                                 |     | 0,00                                           |     | 1,48                                 |     | 0,00                                            |
| Fabrika stočne hrane a.d. Nova topola - u stečaju | 0             | FSTH-R-A   |     | 180.345,00    |     | 0,00                                    |     | 0,00                              |     | 0,00                                                 |     | 0,00                                           |     | 3,58                                 |     | 0,00                                            |
| GRAFAM DD BRČKO                                   | 0             | GRF9-R-A   |     | 19.784,00     |     | 1,23                                    |     | 24.356,08                         |     | 0,00                                                 |     | 0,00                                           |     | 0,00                                 |     | 0,00                                            |
| HIDRAT AD UKRIN-CELINAC                           | 0             | HDRT-R-A   |     | 688,00        |     | 0,00                                    |     | 0,00                              |     | 0,00                                                 |     | 0,00                                           |     | 0,03                                 |     | 0,00                                            |
| Hidroelektrane na Drini a.d. Višegrad             | 0             | HEDR-R-A   |     | 12.726.422,00 |     | 0,23                                    |     | 2.964.781,40                      |     | 0,29                                                 |     | 3.656.301,04                                   |     | 2,88                                 |     | 19,39                                           |
| Hidroelektrane na Vrbasu a.d. M.Grad              | 0             | HELV-R-A   |     | 2.325.852,00  |     | 0,31                                    |     | 732.361,59                        |     | 0,41                                                 |     | 948.249,86                                     |     | 2,27                                 |     | 5,03                                            |
| Hidroelektrane na Trebišnjici a.d. Trebinje       | 0             | HETR-R-A   |     | 8.817.741,00  |     | 0,07                                    |     | 632.924,73                        |     | 0,42                                                 |     | 3.743.131,05                                   |     | 2,29                                 |     | 19,85                                           |
| Swisslion industrija alata a.d. Trebinje          | 0             | IATR-R-A   |     | 880.028,00    |     | 0,04                                    |     | 31.681,01                         |     | 0,03                                                 |     | 29.040,92                                      |     | 2,31                                 |     | 0,15                                            |
| Industrijske plantaže a.d. Banja Luka             | 0             | IPBL-R-A   |     | 1.843.933,00  |     | 0,49                                    |     | 900.155,65                        |     | 0,08                                                 |     | 147.514,64                                     |     | 1,70                                 |     | 0,78                                            |
| MH ERS ZP IRCE AD Istocno Sarajevo                | 0             | IZEN-R-A   |     | 457.921,00    |     | 0,34                                    |     | 154.960,47                        |     | 0,05                                                 |     | 22.896,05                                      |     | 9,10                                 |     | 0,12                                            |
| Jugoprevoz a.d. Bileća                            | 0             | JGPB-R-A   |     | 75.470,00     |     | 0,32                                    |     | 24.324,06                         |     | 0,26                                                 |     | 19.622,20                                      |     | 23,52                                |     | 0,10                                            |
| Jelšingrad livnica čelika a.d. Banja Luka         | 0             | JLLC-R-A   |     | 3.208.019,00  |     | 0,05                                    |     | 175.068,31                        |     | 0,19                                                 |     | 609.523,61                                     |     | 9,10                                 |     | 3,23                                            |
| Komunalac a.d. Derventa                           | 0             | KMND-R-A   |     | 157.426,00    |     | 0,10                                    |     | 15.742,60                         |     | 0,06                                                 |     | 9.602,99                                       |     | 4,81                                 |     | 0,05                                            |
| Kompred a.d. Ugljevik                             | 0             | KMPD-R-A   |     | 188.075,00    |     | 0,04                                    |     | 7.522,96                          |     | 0,02                                                 |     | 3.761,50                                       |     | 9,11                                 |     | 0,02                                            |
| TP Konzum a.d. Banja Luka                         | 0             | KNZM-R-A   |     | 412.801,00    |     | 0,00                                    |     | 0,00                              |     | 0,00                                                 |     | 0,00                                           |     | 18,33                                |     | 0,00                                            |
| KP Komunalac a.d. Foča                            | 0             | KOMF-R-A   |     | 43.739,00     |     | 0,04                                    |     | 1.782,03                          |     | 0,03                                                 |     | 1.312,17                                       |     | 9,14                                 |     | 0,01                                            |
| JP komunalno a.d. Pale                            | 0             | KPPL-R-A   |     | 11.842,00     |     | 0,20                                    |     | 2.339,98                          |     | 0,79                                                 |     | 9.363,47                                       |     | 4,01                                 |     | 0,05                                            |
| ADDIKO Bank a.d. Banja Luka                       | 0             | KRLB-R-A   |     | 6.578,00      |     | 0,65                                    |     | 4.281,62                          |     | 1,14                                                 |     | 7.498,92                                       |     | 0,01                                 |     | 0,04                                            |
| Luka a.d. Šamac                                   | 0             | LKSM-R-A   |     | 20.364,00     |     | 0,53                                    |     | 10.827,54                         |     | 0,00                                                 |     | 0,00                                           |     | 0,19                                 |     | 0,00                                            |
| Rudnici željezne rude Ljubija a.d. Prijedor       | 0             | LJUB-R-A   |     | 373.307,00    |     | 0,70                                    |     | 261.314,90                        |     | 0,65                                                 |     | 241.156,32                                     |     | 0,74                                 |     | 1,28                                            |
| Mermer a.d. Čelinac                               | 0             | MRMR-R-A   |     | 255.536,00    |     | 0,00                                    |     | 0,00                              |     | 0,00                                                 |     | 0,00                                           |     | 5,21                                 |     | 0,00                                            |

|                                                                |   |          |     |              |     |        |     |               |               |          |      |               |      |       |     |         |
|----------------------------------------------------------------|---|----------|-----|--------------|-----|--------|-----|---------------|---------------|----------|------|---------------|------|-------|-----|---------|
| UniCredit Bank a.d. Banja Luka                                 | 0 | NBLB-R-B |     | 58,00        |     | 922,51 |     | 53.505,58     |               | 1.933,00 |      | 112.114,00    |      | 0,04  |     | 0,59    |
| NOVI BIMEKS DD BRCKO                                           | 0 | NBS9-R-A |     | 95.041,00    |     | 2,41   |     | 228.926,87    |               | 0,00     |      | 0,00          |      | 2,65  |     | 0,00    |
| Srpske pošte a.d. Banja Luka                                   | 0 | POST-R-A |     | 23.531,00    |     | 0,08   |     | 1.882,48      |               | 0,15     |      | 3.529,65      |      | 0,06  |     | 0,02    |
| Poslovna zona a.d. Banja Luka                                  | 0 | PZBL-R-A |     | 1.576.417,00 |     | 0,35   |     | 550.169,53    |               | 0,05     |      | 78.820,85     |      | 1,68  |     | 0,42    |
| Rad GP a.d. Bijeljina - u stečaju                              | 0 | RADB-R-A |     | 1.114.872,00 |     | 0,00   |     | 0,00          |               | 0,00     |      | 0,00          |      | 28,64 |     | 0,00    |
| Ratarstvo a.d. Nova Topola - u stečaju                         |   | RATA-R-A |     | 607.916,00   |     | 0,00   |     | 0,00          |               | 0,00     |      | 0,00          |      | 3,58  |     | 0,00    |
| RiTE Gacko a.d. Gacko                                          |   | RITE-R-A |     | 760.781,00   |     | 0,03   |     | 23.548,41     |               | 0,02     |      | 12.705,04     |      | 0,20  |     | 0,07    |
| Rafinerija nafte a.d. Bosanski Brod                            |   | RNAF-R-A |     | 4.371.754,00 |     | 0,01   |     | 53.246,89     |               | 0,00     |      | 0,00          |      | 1,66  |     | 0,00    |
| RiTE Ugljevik a.d. Ugljevik                                    |   | RTEU-R-A |     | 674.281,00   |     | 0,03   |     | 21.557,59     |               | 0,05     |      | 34.051,19     |      | 0,26  |     | 0,18    |
| TELEKOM SRPSKE AD BANJA LUKA                                   |   | TLKM-R-A |     | 3.145.206,00 |     | 1,30   |     | 4.090.191,27  |               | 1,05     |      | 3.294.917,81  |      | 0,64  |     | 17,47   |
| Termomontaža a.d. Banja Luka                                   |   | TRMN-R-A |     | 302.660,00   |     | 0,43   |     | 130.143,80    |               | 0,60     |      | 181.596,00    |      | 10,00 |     | 0,96    |
| UNIS-FABRIKA CIJEVI AD DERVENTA                                |   | UNFC-R-A |     | 1.061.179,00 |     | 0,00   |     | 0,00          |               | 0,00     |      | 0,00          |      | 4,00  |     | 0,00    |
| Vodovod a.d. Banja Luka                                        |   | VDBL-R-A |     | 447.959,00   |     | 0,31   |     | 141.002,54    |               | 0,10     |      | 44.795,90     |      | 1,26  |     | 0,24    |
| Vodovod i kanalizacija JP a.d. Pale                            |   | VDPL-R-A |     | 84.867,00    |     | 0,50   |     | 42.051,60     |               | 0,54     |      | 46.218,57     |      | 2,81  |     | 0,25    |
| Vodovod i kanalizacija a.d. Bijeljina                          |   | VKBJ-R-A |     | 834.770,00   |     | 0,30   |     | 250.431,00    |               | 0,23     |      | 191.997,10    |      | 8,34  |     | 1,02    |
| PVIK Izvor a.d. Foča                                           |   | VKIF-R-A |     | 172.562,00   |     | 0,03   |     | 4.605,79      |               | 0,02     |      | 3.451,24      |      | 9,14  |     | 0,02    |
| Veterinarska stanica a.d. Doboj                                |   | VSDB-R-A |     | 10.546,00    |     | 0,35   |     | 3.691,10      |               | 0,50     |      | 5.273,00      |      | 2,60  |     | 0,03    |
| Vetprodukt a.d. Prnjavor                                       |   | VTPR-R-A |     | 77.269,00    |     | 0,00   |     | 0,00          |               | 0,00     |      | 0,00          |      | 5,12  |     | 0,00    |
| Željeznice RS a.d. Doboj                                       |   | ZERS-R-A |     | 151,00       |     | 40,83  |     | 6.166,07      |               | 0,13     |      | 19,90         |      | 0,30  |     | 0,00    |
|                                                                |   |          |     |              |     |        |     |               | 12.650.430,22 |          |      | 14.929.951,37 |      |       |     | 79,1772 |
| 2. Prioritetne akcije                                          |   |          | 603 |              | 614 |        | 625 |               | 636           |          | 647  |               | 658  |       | 669 |         |
| Bobar banka a.d. Bijeljina - u stečaju                         | 0 | BBRB-P-D |     | 1            |     | 0,00   |     | 0,00          |               | 0,00     |      | 0,00          |      | 0,01  |     | 0,00    |
| Ukupna ulaganja u: Participativno-kumulativne prioritne akcije |   |          |     |              |     |        |     |               | 0,00          |          | 0,00 |               | 0,00 |       |     |         |
|                                                                |   |          |     |              |     |        |     |               |               |          |      |               |      |       |     |         |
| 3. Akcije zatvorenih investicionih fondova                     |   |          | 604 |              | 613 |        | 624 |               | 635           |          | 648  |               | 659  |       | 670 |         |
| 4. Ukupna ulaganja u akcije domaćih izdavalaca                 |   |          | 605 |              | 616 |        | 627 | 12.650.430,22 | 638           |          | 649  | 14.929.951,37 | 660  |       | 671 | 79,1772 |
|                                                                |   |          |     |              |     |        |     |               |               |          |      |               |      |       |     |         |
| II - Akcije stranih izdavalaca                                 |   |          | 606 |              | 617 |        | 628 |               | 639           |          | 650  |               | 661  |       | 672 |         |
| 1. Redovne akcije                                              |   |          | 607 |              | 618 |        | 629 |               | 640           |          | 651  |               | 662  |       | 673 |         |
| KRKA DD NOVO MESTO                                             | 0 | KRKG     |     | 579          |     | 182,67 |     | 105.768,54    |               | 489,94   |      | 283.672,60    |      | 0,00  |     | 3,21    |
| 2. Prioritetne akcije                                          |   |          | 608 |              | 619 |        | 630 |               | 641           |          | 652  |               | 663  |       | 674 |         |
| 3. Akcije ZIF                                                  |   |          | 609 |              | 620 |        | 631 |               | 642           |          | 653  |               | 664  |       | 675 |         |
|                                                                |   |          |     |              |     |        |     |               |               |          |      |               |      |       |     |         |
| 4. Ukupna ulaganja u akcije stranih izdavalaca                 |   |          | 610 |              | 621 |        | 632 | 105.768,54    | 643           |          | 654  | 283.672,60    | 665  |       | 676 | 3,21    |
| III - Ukupna ulaganja u akcije                                 |   |          | 611 | 0            | 622 |        | 633 | 12.756.198,76 | 644           |          | 655  | 15.213.623,97 | 666  |       | 677 | 82,3872 |

## II - OBVEZNICE

| OPIS                                        |               |            | AOP | Ukupna nominalna vrijednost (KM) | AOP | 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 |                                  | 689 |                                | 700 |                                             | 711 |                                  | 722 |                                        |
| 1. Državne obveznice                        |               |            | 679 |                                  | 690 |                                | 701 |                                             | 712 |                                  | 723 |                                        |
| REPUBLIKA SRPSKE - izmirenje ratne štete 8  |               | RSRS-O-H   |     | 37.424,30                        |     | 0,00                           |     | 37.386,88                                   |     | 1,37                             |     | 0,20                                   |
| REPUBLIKA SRPSKE - izmirenje ratne štete 9  |               | RSRS-O-I   |     | 66.347,60                        |     | 0,00                           |     | 64.290,82                                   |     | 1,03                             |     | 0,34                                   |
| REPUBLIKA SRPSKA - izmirenje ratne štete 10 |               | RSRS-O-J   |     | 12.819,60                        |     | 0,00                           |     | 12.503,38                                   |     | 0,18                             |     | 0,07                                   |
| REPUBLIKA SRPSKA - izmirenje ratne štete 11 |               | RSRS-O-K   |     | 82.057,20                        |     | 0,00                           |     | 79.862,17                                   |     | 0,97                             |     | 0,42                                   |
| REPUBLIKA SRPSKA - izmirenje ratne štete 13 |               | RSRS-O-M   |     | 489.909,00                       |     | 472.018,74                     |     | 471.712,38                                  |     | 4,63                             |     | 2,50                                   |
| REPUBLIKA SRPSKA - izmirenje ratne štete 14 |               | RSRS-O-N   |     | 200.000,00                       |     | 0,00                           |     | 195.000,00                                  |     | 4,29                             |     | 1,03                                   |
| REPUBLIKA SRPSKA - izmirenje ratne štete 15 |               | RSRS-O-P   |     | 685.800,00                       |     | 647.311,40                     |     | 648.385,80                                  |     | 9,35                             |     | 3,44                                   |

|                                                                                           |  |          |     |                     |     |                     |     |                     |     |      |     |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------|-----|---------------------|-----|---------------------|-----|---------------------|-----|------|-----|----------------|
| REPUBLIKA SRPSKA - izmirenje ratne štete 16                                               |  | RSRS-O-R |     | 200.000,00          |     | 0,00                |     | 161.400,00          |     | 6,06 |     | 0,86           |
| 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                                                         |  | CRRF-O-N | 681 | 125.000,00          | 692 | 100.050,00          | 703 | 99.996,75           | 714 | 6,00 | 725 | 2,20           |
| <b>4. Ukupna ulaganja u obv domaćih izdavalaca</b>                                        |  |          | 682 |                     | 693 |                     | 704 |                     | 715 |      | 726 |                |
| <b>II - Obveznice stranih izdavalaca</b>                                                  |  |          | 683 |                     | 694 |                     | 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 |                     | 697 |                     | 708 |                     | 719 |      | 730 |                |
| 4. Ukupna ulaganja u strane obveznice                                                     |  |          | 687 |                     | 698 |                     | 709 |                     | 720 |      | 731 |                |
| <b>III Ukupna ulaganja u obveznice</b>                                                    |  |          | 688 | <b>1.899.357,70</b> | 699 | <b>1.219.380,14</b> | 710 | <b>1.770.538,18</b> | 721 |      | 732 | <b>11,0593</b> |

III. DRUGE HARTIJE OD VRIJEDNOSTI

| Opis                                                     |               |             | AOP | Ukupna nominalna vrijednost (KM) | AOP | Ukupna nabavna vrijednost (KM) | AOP | Ukupna vrijednost na dan izvještavnja (KM) | AOP | Učešće u emisiji (%) | AOP | Učešće u vrijednosti imovine fonda(%) |
|----------------------------------------------------------|---------------|-------------|-----|----------------------------------|-----|--------------------------------|-----|--------------------------------------------|-----|----------------------|-----|---------------------------------------|
| Naziv emitenta                                           | Klasifikacija | Oznaka hova |     |                                  |     |                                |     |                                            |     |                      |     |                                       |
| 2                                                        |               |             |     | 3                                |     | 4                              |     | 5                                          |     |                      |     | 7                                     |
| <b>I - Druge HOV domaćih izdavalaca</b>                  |               |             | 733 |                                  | 750 |                                | 767 |                                            | 784 |                      | 801 |                                       |
| 1. Depozitne potvrde                                     |               |             | 734 |                                  | 751 |                                | 768 |                                            | 785 |                      | 802 |                                       |
| 2. Trezorski zapisi                                      |               |             | 735 |                                  | 753 |                                | 769 |                                            | 786 |                      | 803 |                                       |
| 3 Blagajnički zapisi                                     |               |             | 736 |                                  | 753 |                                | 770 |                                            | 787 |                      | 804 |                                       |
| 4. Komercijalni zapisi                                   |               |             | 737 |                                  | 754 |                                | 771 |                                            | 788 |                      | 805 |                                       |
| 5. Udjeli otvorenih investicionih fondova                |               |             | 738 |                                  | 755 |                                | 772 |                                            | 789 |                      | 806 |                                       |
| OIF - BALKAN TIGER FUND                                  | O             | JBMBLKB     |     | 1.909,10                         |     | 0,00                           |     | 0                                          |     | 0,00                 |     | 0,00000                               |
| 6. Ostale hartije od vrijednosti                         |               |             | 739 |                                  | 756 |                                | 773 |                                            | 790 |                      | 807 |                                       |
| <b>7. Ukupna ulaganja u druge HOV domaćih izdavalaca</b> |               |             | 740 |                                  | 757 |                                |     | <b>0,00</b>                                | 791 | 0,00                 | 808 | 0,0000                                |
| <b>II - Druge HOV stranih izdavalaca</b>                 |               |             | 741 |                                  | 758 |                                | 775 |                                            | 792 |                      | 809 |                                       |
| 1. Depozitne potvrde                                     |               |             | 742 |                                  | 759 |                                | 776 |                                            | 793 |                      | 810 |                                       |
| 2. Trezorski zapisi                                      |               |             | 743 |                                  | 760 |                                | 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 |                                       |
| <b>7. Ukupna ulaganja u drugeHOVstranih izdavalaca</b>   |               |             | 748 |                                  | 765 |                                | 782 |                                            | 799 |                      | 816 |                                       |
| <b>III- Ukupna ulaganja u druge HOV</b>                  |               |             | 749 |                                  | 766 |                                | 783 |                                            | 800 |                      | 817 |                                       |

IV - DEPOZITI

| Opis                    |               |             | AOP | Ukupna nabavna vrijednost (KM) | AOP | Ukupna vrijednost na dan izvještavnja (KM) | AOP | Učešće u vrijednosti imovine fonda(%) |
|-------------------------|---------------|-------------|-----|--------------------------------|-----|--------------------------------------------|-----|---------------------------------------|
| Naziv emitenta          | Klasifikacija | Oznaka hova |     |                                |     |                                            |     |                                       |
| 2                       |               |             |     | 3                              |     | 4                                          |     | 5                                     |
| 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) | Učešće u imovini fonda % | Učešću obavezama fonda % |
|------------------------------|--|-------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                              |  |                         |                                          |                                          |                          |                          |
| UKUPNI DERIVATNI INSTRUMENTI |  |                         |                                          |                                          |                          |                          |

VI -REPO POSLOVI (AKTIVA)

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

B.Luka,  
30,06,2026

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 JAHORINA KOIN  
Registarski broj fonda: JP-A-14  
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

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

| Opis                              | Ukupna vrijednost na<br>datum izvještavanja<br>(KM) | Učešće u vrijednosti<br>imovine fonda (%) |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 1                                 | 2                                                   | 3                                         |
| Akcije                            | 15.213.623,97                                       | 4682406,7600                              |
| Obveznice                         | 1.770.538,18                                        | 150068,8500                               |
| Ostale hartije od vrijednosti     | 0,00                                                | 0,0000                                    |
| Depoziti i plasmani               | 0,00                                                | 0,0000                                    |
| Gotovine i gotovinski ekvivalenti | 1.197.270,77                                        | 1819463,0800                              |
| Ostala imovina                    | 674.940,99                                          | 174141,4700                               |
| Ukupno                            | 18.856.373,91                                       | 6826080,1600                              |

B.Luka,  
30,06,2026

Lice sa licencom

MP

Zakonski zastupnik DUIF-a

Maja Brankovic  
Broj licence: SRT-0650/26

Pero Jandrić  
Vladan Jović

---

---

Naziv fonda: DUIF Polara Invest - OAIF JAHORINA KOIN  
Registarski broj fonda: JP-A-14  
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

**STRUKTURA OBAVEZA  
FONDA PO VRSTAMA INSTRUMENATA  
na dan 30.06.2026.godine**

**I - REPO POSLOVI (PASIVA)**

| Pozicija                            | Kolateral ISIN | Nabavna vrijednost | Vrijednost na dan bilansa | Učešće u imovini fonda (u %) | Učešće u obavezama fonda(%) | Nominalna vrijednost kolaterala |
|-------------------------------------|----------------|--------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
|                                     |                |                    |                           |                              |                             |                                 |
|                                     |                |                    |                           |                              |                             |                                 |
|                                     |                |                    |                           |                              |                             |                                 |
| <b>Ukupno repo poslovi (pasiva)</b> |                |                    |                           |                              |                             |                                 |

B.Luka,  
30,06,2026

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

MP Zakonski zastupnik društva za upravljanje  
Pero Jandirć  
Vladan Jović

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

Naziv fonda: DUIF Polara Invest - OAIF JAHORINA KOIN  
 Registarski broj fonda: JP-A-14  
 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**  
**O REALIZOVANIM DOBICIMA (GUBICIMA) INVESTICIONOG FONDA**  
**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) | Realizovani dobitak (gubitak) (KM) (5-4) |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|
| 1                                                                   | 2                                                                       | 3            | 4                              | 5                               | 6                                        |
|                                                                     | <b>A. AKCIJE</b>                                                        |              |                                |                                 |                                          |
|                                                                     | <b>I - Akcije domaćih izdavalaca</b>                                    |              |                                |                                 |                                          |
|                                                                     | 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                                     |
| 16.06.2026                                                          | TLKM-R-A                                                                | 52.531,00    | 68.314,08                      | 54.964,50                       | -13.349,58                               |
| 18.06.2026                                                          | TLKM-R-A                                                                | 147,00       | 191,17                         | 153,81                          | -37,36                                   |
| 19.06.2026                                                          | TLKM-R-A                                                                | 110,00       | 143,05                         | 115,10                          | -27,95                                   |
| 22.06.2026                                                          | TLKM-R-A                                                                | 10.000,00    | 13.004,53                      | 10.363,60                       | -2.640,93                                |
| 23.06.2026                                                          | TLKM-R-A                                                                | 9.788,00     | 12.728,83                      | 10.241,43                       | -2.487,40                                |
| 23.06.2026                                                          | TLKM-R-A                                                                | 34.672,00    | 45.089,29                      | 36.278,18                       | -8.811,11                                |
| 24.06.2026                                                          | TLKM-R-A                                                                | 34.302,00    | 44.608,13                      | 35.891,04                       | -8.717,09                                |
| 24.06.2026                                                          | TLKM-R-A                                                                | 63.800,00    | 82.968,88                      | 66.755,53                       | -16.213,35                               |
| 25.06.2026                                                          | HETR-R-A                                                                | 6.000,00     | 430,67                         | 2.570,97                        | 2.140,30                                 |
| 25.06.2026                                                          | TLKM-R-A                                                                | 8.000,00     | 10.403,62                      | 8.370,60                        | -2.033,02                                |
| 30.06.2026                                                          | TLKM-R-A                                                                | 2.524,00     | 3.282,34                       | 2.615,77                        | -666,57                                  |
| Ukupno za: AKCIJE                                                   |                                                                         |              | 0,00                           | 0,00                            | 0,00                                     |
| <b>Ukupno za: Redovne akcije</b>                                    |                                                                         |              | <b>281.164,59</b>              | <b>228.320,53</b>               | <b>-52.844,06</b>                        |
|                                                                     | 2. Prioritetne akcije                                                   |              |                                |                                 |                                          |
|                                                                     | 3. Akcije investicionih fondova                                         |              |                                |                                 |                                          |
| 27.03.2026                                                          | USHA-R-A                                                                | 1.059.856,00 | 402.851,27                     |                                 | -402.851,27                              |
| <b>Ukupno za: Redovne akcije zatvorenih investicionih fondova</b>   |                                                                         |              | <b>402.851,27</b>              | <b>0,00</b>                     | <b>-402.851,27</b>                       |
|                                                                     | <b>II - Akcije stranih izdavalaca</b>                                   |              |                                |                                 |                                          |
|                                                                     | 1. Redovne akcije                                                       |              |                                |                                 |                                          |
|                                                                     | 2. Prioritetne akcije                                                   |              |                                |                                 |                                          |
|                                                                     | 3. Akcije investicionih fondova                                         |              |                                |                                 |                                          |
| <b>Ukupno za: Akcije</b>                                            |                                                                         |              | <b>684.015,86</b>              | <b>228.320,53</b>               | <b>-455.695,33</b>                       |
|                                                                     | <b>B. OBVEZNICE I DRUGE DUŽNIČKE HARTIJE OD</b>                         |              |                                |                                 |                                          |
| 12.05.2026                                                          | CRRF-O-N                                                                |              | 25.012,50                      | 25.000,00                       | -12,50                                   |
|                                                                     | 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                                          |              |                                |                                 |                                          |
| <b>Ukupno za: Obveznice i druge dužničke hov domaćih izdavalaca</b> |                                                                         |              |                                |                                 |                                          |
|                                                                     | 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 |              |                                |                                 |                                         |
| <b>Ukupno za: Obveznice i druge dužničke hov stranih izdavalaca</b>        |                                                                      |              |                                |                                 |                                         |
|                                                                            | III - Udjeli investicionih fondova                                   |              |                                |                                 |                                         |
|                                                                            | IV - Druge hov domaćih izdavalaca                                    |              |                                |                                 |                                         |
|                                                                            | V - Druge hov stranih izdavalaca                                     |              |                                |                                 |                                         |
|                                                                            | VI - Amortizovane obveznice i druge duž.hov                          |              |                                |                                 |                                         |
| <b>B: UKUPNO REALIZOVANI DOBICI (GUBICI) NA HOV</b>                        |                                                                      |              | <b>709.028,36</b>              | <b>253.320,53</b>               | <b>-455.707,83</b>                      |
|                                                                            |                                                                      |              |                                |                                 |                                         |
| <b>II - OTUĐENJE HARTIJA OD VRIJEDNOSTI PO DRUGOM OSNOVU, OSIM PRODAJE</b> |                                                                      |              |                                |                                 |                                         |
| 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                                       |
|                                                                            | <b>A. AKCIJE</b>                                                     |              |                                |                                 |                                         |
|                                                                            | <b>I - Akcije domaćih izdavalaca</b>                                 |              |                                |                                 |                                         |
|                                                                            | 1.Redovne akcije                                                     |              |                                |                                 |                                         |
|                                                                            |                                                                      |              | 0,00                           | 0,00                            | 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                                    |
|                                                                            | 2.Prioritetne akcije                                                 |              |                                |                                 |                                         |
|                                                                            | <b>II - Akcije stranih izdavalaca</b>                                |              |                                |                                 |                                         |
|                                                                            | 1.Redovne akcije                                                     |              |                                |                                 |                                         |
|                                                                            | 2. Prioritetne akcije                                                |              |                                |                                 |                                         |
| <b>III - UKUPNO REALIZOVANI DOBICI (GUBICI) po osnovu otuđenje</b>         |                                                                      |              |                                |                                 | <b>0,00</b>                             |

B.Luka,  
30,06,2026

Lice sa licencom

MP

Zakonski zastupnik društva za upravljanje

Maja Brankovic  
Broj licence: SRT-0650/26

Pero Jandrić  
Vladan Jović

Naziv fonda: DUIF Polara Invest - OAIF JAHORINA KOIN

Registarski broj fonda: JP-A-14

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

**Izvrštaj o nerealizovanim dobitima/gubicima investicionog fonda  
na dan 30.06.2026.godine**

| Datum zadnje<br>procjene | Ulaganja po<br>emitentu (naziv i<br>oznaka HOV) | Nabavna vrijednost | Fer vrijednost | Revaloriz.<br>finansijskih<br>sredstava po fer<br>vrijed. kroz ostali<br>ukupni rezultat | Revaloriz.<br>rezerve po<br>osnovu<br>instrumenata<br>zaštite | Kumulativni<br>nerealizovani<br>D/G priznat<br>kroz bilans<br>uspjeha | Nerealizovani<br>D/G priznat<br>kroz bilans<br>uspjeha za<br>tekući period | Amortizacija<br>diskonta<br>(premije) fin. sr.<br>po<br>amortizavanoj<br>vrijednosti |
|--------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                        | 2                                               | 3                  | 4              | 5                                                                                        | 6                                                             | 7                                                                     | 8                                                                          | 9                                                                                    |
| <i>Državne obveznice</i> |                                                 |                    |                |                                                                                          |                                                               |                                                                       |                                                                            |                                                                                      |
|                          | <i>Državne obveznice</i>                        |                    |                |                                                                                          |                                                               |                                                                       |                                                                            |                                                                                      |
|                          | RSRS-O-H                                        | 0,00               | 37.386,88      | 37.386,88                                                                                | 0,00                                                          | 0,00                                                                  | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                 |
|                          | RSRS-O-I                                        | 0,00               | 64.290,82      | 64.290,82                                                                                | 0,00                                                          | 0,00                                                                  | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                 |
|                          | RSRS-O-J                                        | 0,00               | 12.503,38      | 12.503,38                                                                                | 0,00                                                          | 0,00                                                                  | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                 |
|                          | RSRS-O-K                                        | 0,00               | 79.862,17      | 79.862,17                                                                                | 0,00                                                          | 0,00                                                                  | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                 |
|                          | RSRS-O-M                                        | 472.018,74         | 471.712,38     | -306,36                                                                                  | 0,00                                                          | 0,00                                                                  | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                 |
|                          | RSRS-O-N                                        | 0,00               | 195.000,00     | 195.000,00                                                                               | 0,00                                                          | 0,00                                                                  | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                 |
|                          | RSRS-O-P                                        | 647.311,40         | 648.385,80     | 1.074,40                                                                                 | 0,00                                                          | 0,00                                                                  | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                 |
|                          | RSRS-O-R                                        | 0,00               | 161.400,00     | 161.400,00                                                                               | 0,00                                                          | 0,00                                                                  | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                 |
|                          |                                                 | 0,00               | 0,00           | 0,00                                                                                     | 0,00                                                          | 0,00                                                                  | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                 |
|                          |                                                 | 1.119.330,14       | 1.670.541,43   | 551.211,29                                                                               | 0,00                                                          | 0,00                                                                  | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                 |
| <i>Redovne akcije</i>    |                                                 |                    |                |                                                                                          |                                                               |                                                                       |                                                                            |                                                                                      |
|                          | <i>Redovne akcije</i>                           |                    |                |                                                                                          |                                                               |                                                                       |                                                                            |                                                                                      |
| 30.06.2026.              |                                                 |                    |                |                                                                                          |                                                               |                                                                       |                                                                            |                                                                                      |
|                          | ATSC-R-A                                        | 0,00               | 0,00           | 0,00                                                                                     |                                                               |                                                                       |                                                                            |                                                                                      |
|                          | AUTR-R-A                                        | 0,00               | 0,00           | 0,00                                                                                     |                                                               |                                                                       |                                                                            |                                                                                      |
|                          | BAB9-R-A                                        | 0,00               | 0,00           | 0,00                                                                                     |                                                               |                                                                       |                                                                            |                                                                                      |
|                          | BBRB-R-A                                        | 0,00               | 0,00           | 0,00                                                                                     |                                                               |                                                                       |                                                                            |                                                                                      |
|                          | BHTSR                                           | 275.661,44         | 332.606,14     | 56.944,70                                                                                |                                                               |                                                                       |                                                                            |                                                                                      |
|                          | BIRA-R-A                                        | 11.132,33          | 0,00           | -11.132,33                                                                               |                                                               |                                                                       |                                                                            |                                                                                      |
|                          | BKMG-R-A                                        | 1.079,09           | 0,00           | -1.079,09                                                                                |                                                               |                                                                       |                                                                            |                                                                                      |
|                          | CMEG-R-A                                        | 411.376,57         | 443.622,56     | 32.245,99                                                                                |                                                               |                                                                       |                                                                            |                                                                                      |

|  |          |              |              |              |  |  |  |
|--|----------|--------------|--------------|--------------|--|--|--|
|  | DPLS-R-A | 0,00         | 0,00         | 0,00         |  |  |  |
|  | EDPL-R-A | 53.495,58    | 124.746,79   | 71.251,21    |  |  |  |
|  | EKBL-R-A | 24.288,31    | 43.398,26    | 19.109,95    |  |  |  |
|  | EKHC-R-A | 154.727,46   | 159.908,17   | 5.180,71     |  |  |  |
|  | ELBJ-R-A | 42.496,41    | 57.170,43    | 14.674,02    |  |  |  |
|  | ELDO-R-A | 82.777,83    | 310.034,03   | 227.256,20   |  |  |  |
|  | FMSN-R-A | 47.849,75    | 0,00         | -47.849,75   |  |  |  |
|  | FSTH-R-A | 0,00         | 0,00         | 0,00         |  |  |  |
|  | GRF9-R-A | 24.356,08    | 0,00         | -24.356,08   |  |  |  |
|  | HDRT-R-A | 0,00         | 0,00         | 0,00         |  |  |  |
|  | HEDR-R-A | 2.964.781,40 | 3.656.301,04 | 691.519,64   |  |  |  |
|  | HELV-R-A | 732.361,59   | 948.249,86   | 215.888,27   |  |  |  |
|  | HETR-R-A | 632.924,73   | 3.743.131,05 | 3.110.206,32 |  |  |  |
|  | IATR-R-A | 31.681,01    | 29.040,92    | -2.640,09    |  |  |  |
|  | IPBL-R-A | 900.155,65   | 147.514,64   | -752.641,01  |  |  |  |
|  | IZEN-R-A | 154.960,47   | 22.896,05    | -132.064,42  |  |  |  |
|  | JGPB-R-A | 24.324,06    | 19.622,20    | -4.701,86    |  |  |  |
|  | JLLC-R-A | 175.068,31   | 609.523,61   | 434.455,30   |  |  |  |
|  | KMND-R-A | 15.742,60    | 9.602,99     | -6.139,61    |  |  |  |
|  | KMPD-R-A | 7.522,96     | 3.761,50     | -3.761,46    |  |  |  |
|  | KNZM-R-A | 0,00         | 0,00         | 0,00         |  |  |  |
|  | KOMF-R-A | 1.782,03     | 1.312,17     | -469,86      |  |  |  |
|  | KPPL-R-A | 2.339,98     | 9.363,47     | 7.023,49     |  |  |  |
|  | KRKG     | 105.768,54   | 283.672,60   | 177.904,06   |  |  |  |
|  | KRLB-R-A | 4.281,62     | 7.498,92     | 3.217,30     |  |  |  |
|  | LKSM-R-A | 10.827,54    | 0,00         | -10.827,54   |  |  |  |
|  | LJUB-R-A | 261.314,90   | 241.156,32   | -20.158,58   |  |  |  |
|  | MRMR-R-A | 0,00         | 0,00         | 0,00         |  |  |  |
|  | NBLB-R-B | 53.505,58    | 112.114,00   | 58.608,42    |  |  |  |
|  | NBS9-R-A | 228.926,87   | 0,00         | -228.926,87  |  |  |  |
|  | POST-R-A | 1.882,48     | 3.529,65     | 1.647,17     |  |  |  |
|  | PZBL-R-A | 550.169,53   | 78.820,85    | -471.348,68  |  |  |  |
|  | RADB-R-A | 0,00         | 0,00         | 0,00         |  |  |  |
|  | RATA-R-A | 0,00         | 0,00         | 0,00         |  |  |  |
|  | RITE-R-A | 23.548,41    | 12.705,04    | -10.843,37   |  |  |  |
|  | RNAF-R-A | 53.246,89    | 0,00         | -53.246,89   |  |  |  |
|  | RTEU-R-A | 21.557,59    | 34.051,19    | 12.493,60    |  |  |  |
|  | TLKM-R-A | 4.090.191,27 | 3.294.917,81 | -795.273,46  |  |  |  |
|  | TRMN-R-A | 130.143,80   | 181.596,00   | 51.452,20    |  |  |  |
|  | UNFC-R-A | 0,00         | 0,00         | 0,00         |  |  |  |
|  | VDBL-R-A | 141.002,54   | 44.795,90    | -96.206,64   |  |  |  |
|  | VDPL-R-A | 42.051,60    | 46.218,57    | 4.166,97     |  |  |  |
|  | VKBJ-R-A | 250.431,00   | 191.997,10   | -58.433,90   |  |  |  |
|  | VKIF-R-A | 4.605,79     | 3.451,24     | -1.154,55    |  |  |  |
|  | VSDB-R-A | 3.691,10     | 5.273,00     | 1.581,90     |  |  |  |

|                   |                                                |                      |                      |                     |             |             |             |             |
|-------------------|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                   | VTPR-R-A                                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |             |             |             |             |
|                   | ZERS-R-A                                       | 6.166,07             | 19,90                | -6.146,17           |             |             |             |             |
|                   |                                                |                      |                      |                     |             |             |             |             |
| <i>Ukupno:</i>    |                                                |                      |                      |                     |             |             |             |             |
|                   | <i>Prioritetne akcije</i>                      |                      |                      |                     |             |             |             |             |
|                   | BBRB-P-D                                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <i>Ukupno: 1</i>  |                                                |                      |                      |                     |             |             |             |             |
|                   | <i>Akcije zatvorenih investicionih fondova</i> |                      |                      |                     |             |             |             |             |
|                   |                                                |                      |                      |                     |             |             |             |             |
| Obveznice drugih  | CRRF-O-N                                       | 100.050,00           | 99.996,75            | -53,25              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|                   |                                                |                      |                      |                     |             |             |             |             |
|                   | <i>Ostali dužnički instrumenti</i>             |                      |                      |                     |             |             |             |             |
|                   |                                                |                      |                      |                     |             |             |             |             |
|                   | <i>Udjeli OIF-a</i>                            |                      |                      |                     |             |             |             |             |
|                   | JBMBLKB                                        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |             |             |             |             |
| <i>Ukupno: 1</i>  |                                                |                      |                      |                     |             |             |             |             |
|                   |                                                |                      |                      |                     |             |             |             |             |
|                   | <i>Ostale HOV</i>                              |                      |                      |                     |             |             |             |             |
|                   |                                                |                      |                      |                     |             |             |             |             |
|                   | <i>Derivati</i>                                |                      |                      |                     |             |             |             |             |
|                   |                                                |                      |                      |                     |             |             |             |             |
|                   | UKUPNO                                         |                      |                      |                     |             |             |             |             |
|                   |                                                |                      |                      |                     |             |             |             |             |
| <i>Ukupno: 42</i> |                                                | <i>13.975.578,90</i> | <i>16.984.162,15</i> | <i>3.008.583,25</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |

*Redovne akcije zatvorenih investicionih fondova*

|                   |  |                      |                      |                     |             |             |             |             |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                   |  |                      |                      |                     |             |             |             |             |
| <i>Ukupno:</i>    |  |                      |                      |                     |             |             |             |             |
| <b>Ukupno: 42</b> |  | <b>13.975.578,90</b> | <b>16.984.162,15</b> | <b>3.008.583,25</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

Banja Luka

30,06,2026

Lice sa licencom :

Maja Brankovic

MP

Zakonski zastupnik društva za upravljanje

Pero Jandrić \_\_\_\_\_

Broj licence: SRT-0650/26

Vladan Jović \_\_\_\_\_

Naziv fonda: DUIF Polara Invest - OAIF JAHORINA KOIN  
Registarski broj fonda: JP-A-14  
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 11

**IZVJEŠTAJ**  
**O TRANSAKCIJAMA SA POVEZANIM LICIMA**  
**na dan 30.06.2026.godine**

**I - ULAGANJA U POVEZANA LICA**

| R.br. | Naziv povezanog lica | Broj akcija | Nabavna<br>vrijednost akcija<br>(KM) | Per vrijednost na<br>datum<br>izvještavanja (KM) | Nerealizovani<br>dobitak(gubitak)<br>(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<br>akcija | Dividenda /<br>akcije | Prihodi od<br>dividendi |
|-------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1     | 2                       |                         |                       |                         |
| 1.    |                         |                         |                       |                         |
| 2.    |                         |                         |                       |                         |
| 3.    |                         |                         |                       |                         |
| 4.    | Ukupno prihod od divid. |                         |                       |                         |

**II - Prihodi po osnovu kamata od ulaganja u povezana lica**

| R.br.                     | Naziv povezanog lica     | Nominalna<br>vrijednost<br>obveznica | Period držanja | Prihod od kamate<br>(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       | 121.690,45         | Povizija za upravljanje |
| Društvo za upravljanje       | 185,27             | Izlazna naknada         |
| <b>Ukupno:</b>               | <b>121.875,72</b>  |                         |

B.Luka,  
30.06.2026

Lice sa licencom

Maja Brankovic  
Broj licence: SRT-0650/26

Zakonski zastupnik društva za upravljanje

Pero Jandrić \_\_\_\_\_  
Vladan Jović \_\_\_\_\_