

Naziv fonda: OAIF Jahorina Koin  
 RegistarSKI broj fonda: JP-A-14  
 Naziv društva za upravljanje fondom: DU IF Polara Invest  
 Matični broj društva za upravljanje fondom: 11178500  
 JIB društva za upravljanje fondom: 4401724670007  
 JIB Fonda:

**Obrazac 1**

## IZVJEŠTAJ O OBRAČUNU NETO VRIJEDNOSTI IMOVINE PO UDJELU/AKCIJI

Na dan: 31.05.2022

(Iznos u KM)

| Redni broj | Grupa računa                 | Opis   | AOP | Napomena | Ukupna vrijednost na dan izvještavanja | Ukupna vrijednost za prethodni period |
|------------|------------------------------|--|-----|----------|--|---------------------------------------|
| 1          | 2                            | 3  | 4   | 5        | 6                                      | 7                                     |
| 1          |                              | <b>SREDSTVA</b>  |     |          |  |                                       |
| 2          | 10                           | <b>I - Gotovina i gotovinski ekvivalenti</b>                                       | 001 |          | 138.235,82                             | 138.252,82                            |
| 3          |                              | <b>II - Ulaganja fonda (003+007+011+016)</b>                                       | 002 |          | 3.725.708,99                           | 3.726.071,43                          |
| 4          | 20                           | 1. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha (004 do 006)        | 003 |          |  |                                       |
| 5          | 200,201                      | 1.1. Vlasnički instrumenti domaćih i stranih emitenata                             | 004 |          |  |                                       |
| 6          | 202,203                      | 1.2. Dužnički instrumenti domaćih i stranih emitenata                              | 005 |          |  |                                       |
| 7          | 204,205                      | 1.3. Ostala finansijska sredstva po fer vrijednost                                 | 006 |          |  |                                       |
| 8          | 21                           | 2. Finansijska sredstva po fer vrijednost kroz ostali ukupni rezultat (008 do 010) | 007 |          | 3.725.708,99                           | 3.726.071,43                          |
| 9          | 210,211,218 (dio), 219 (dio) | 2.1. Vlasnički instrumenti domaćih i stranih emitenata                             | 008 |          | 3.725.708,99                           | 3.726.071,43                          |
| 10         | 212,213,218 (dio), 219 (dio) | 2.2. Dužnički instrumenti domaćih i stranih emitenata                              | 009 |          |  |                                       |
| 11         | 214,219 (dio)                | 2.3. Potraživanja za kamatu od dužničkih instrumenata                              | 010 |          |  |                                       |
| 12         | 22                           | 3. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti (012 do 015)                  | 011 |          |  |                                       |
| 13         | 220,221,229 (dio)            | 3.1. Dužnički instrumenti po amortizovanoj vrijednosti                             | 012 |          |  |                                       |
| 14         | 222,223,229 (dio)            | 3.2. Depoziti  | 013 |          |  |                                       |
| 15         | 224,229 (dio)                | 3.3. Potraživanja za kamatu od dužničkih instrumenata po amortizovanoj vrijednosti | 014 |          |  |                                       |
| 16         | 225,229 (dio)                | 1.3. Ostala finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednost                       | 015 |          |  |                                       |
| 17         | 240                          | 4. Ostala Ulaganja   | 016 |          |  |                                       |
| 18         | 30,31                        | <b>III - Potraživanja (018+019+020+021+022)</b>                                    | 017 |          | 28.485,94                              | 28.468,94                             |
| 19         | 300,309 (dio)                | 1. Potraživanja po osnovu prodaje hartija od vrijednosti                           | 018 |          |  |                                       |
| 20         | 302,309 (dio)                | 2. Potraživanje po osnovu dividende  | 019 |          | 18.418,33                              | 18.418,33                             |
| 21         | 303,309 (dio)                | 3. Potraživanje po osnovu datih avansa   | 020 |          | 10.044,21                              | 10.044,21                             |
| 22         | 308,309 (dio)                | 4. Ostala potraživanje iz aktivnosti fonda   | 021 |          |  |                                       |
| 23         | 310 do 319                   | 5. Potraživanje od društva za upravljanje  | 022 |          | 23,40                                  | 6,40                                  |
| 24         | 32                           | IV - Odložena poreska sredstva   | 023 |          |  |                                       |
| 25         | 330 do 339                   | V - Razgraničenja  | 024 |          |  |                                       |
| 26         | 34                           | VI - Ostala potraživanja i sredstva  | 025 |          |  |                                       |
| 27         |                              | <b>A. UKUPNO SREDSTVA (001+002+017+023+024+025)</b>                                | 026 |          | 3.892.430,75                           | 3.892.793,19                          |
| 28         | 4                            | <b>OBAVEZE</b>   |     |          |  |                                       |
| 29         | 40                           | <b>I - Obaveze po osnovu poslovanja (028+029)</b>                                  | 027 |          |  |                                       |

| Redni broj | Grupa računa        | Opis  | AOP | Napomena | Ukupna vrijednost na dan izvještavanja | Ukupna vrijednost za prethodni period |
|------------|---------------------|---|-----|----------|--|---------------------------------------|
| 1          | 2                   | 3   | 4   | 5        | 6                                      | 7                                     |
| 30         | 400,401             | 1. Obaveze po osnovu ulaganja u hartije od vrijednosti                    | 028 |          |  |                                       |
| 31         | 409                 | 2. Ostale obaveze po osnovu ulaganja                                      | 029 |          |  |                                       |
| 32         | 41                  | II - Obaveze po osnovu troškova poslovanja (031 do 035)                   | 030 |          |  |                                       |
| 33         | 410                 | 1. Obaveze prema banci depozitaru   | 031 |          |  |                                       |
| 34         | 411                 | 2. Obaveze po osnovu naknada članovima nadzornog odbora                   | 032 |          |  |                                       |
| 35         | 413                 | 3. Obaveze po osnovu otkupa udjela  | 033 |          |  |                                       |
| 36         | 414                 | 4. Obaveze prema investitorima za učešće u dobiti                         | 034 |          |  |                                       |
| 37         | 412,415,419         | 5. Ostale obaveze iz poslovanja   | 035 |          |  |                                       |
| 38         | 42                  | III - Obaveze prema društvu za upravljanje (037+038)                      | 036 |          | 11.511,28                              | 11.145,92                             |
| 39         | 420 do 429, bez 422 | 1. Obaveze prema društvu za upravljanje                                   | 037 |          | 11.487,72                              | 11.122,36                             |
| 40         | 422                 | 2. Obaveze za ulaznu i izlaznu naknadu                                    | 038 |          | 23,56                                  | 23,56                                 |
| 41         | 43                  | IV - Finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha (040+041) | 039 |          |  |                                       |
| 42         | 430                 | 1. Finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha             | 040 |          |  |                                       |
| 43         | 431                 | 2. Derivatne finansijske obaveze  | 041 |          |  |                                       |
| 44         | 44                  | V - Finansijske obaveze po amortizovanoj vrijednosti (043 do 046)         | 042 |          |  |                                       |
| 45         | 440,441             | 1. Dugoročni krediti  | 043 |          |  |                                       |
| 46         | 442,443,444         | 2. Kratkoročni krediti  | 044 |          |  |                                       |
| 47         | 445,446             | 3. Obaveze po emitovanim dužničkim instrumentima                          | 045 |          |  |                                       |
| 48         | 449                 | 4. Ostale finansijske obaveze po amortizovanoj vrijednosti                | 046 |          |  |                                       |
| 49         | 45,46,47,48, 49     | VI - Ostale obaveze (048 do 052)  | 047 |          | 71.142,60                              | 71.142,60                             |
| 50         | 450                 | 1. Ostale obaveze   | 048 |          |  |                                       |
| 51         | 460                 | 2. Odložene poreske obaveze   | 049 |          |  |                                       |
| 52         | 470,471,479         | 3. Razgraničenja  | 050 |          | 71.142,60                              | 71.142,60                             |
| 53         | 480,481             | Obaveze po osnovu članstva  | 051 |          |  |                                       |
| 54         | 490                 | 5. Rezervisanja   | 052 |          |  |                                       |
| 55         |                     | B. UKUPNO OBAVEZE (027+030+036+039+042+047)                               | 053 |          | 82.653,88                              | 82.288,52                             |
| 56         |                     | V. NETO IMOVINA FONDA (026-053)   | 054 |          | 3.809.776,87                           | 3.810.504,67                          |
| 43         |                     | D. BROJ EMITOVANIH UDJELA / AKCIJA  |     |          | 1.138.108                              | 1.138.108                             |
| 44         | (42/43)             | Đ. NETO IMOVINA PO UDJELU / AKCIJI (V/D)                                  |     |          | 3,3475                                 | 3,3481                                |

U Banjoj Luci  
Dana: 03.06.2022

M.P.

Zakonski zastupnik fonda

Pero Jandrić - izvršni direktor  
Vladan Jović - izvršni direktor