

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: 31.08.2026

(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		SREDSTVA				
2	10	I - Gotovina i gotovinski ekvivalenti	001		1.526.126,04	1.928.613,21
3		II - Ulaganja fonda (003+007+011+016)	002		16.137.766,86	4.455.143,41
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		16.137.766,86	4.455.143,41
9	210,211,218 (dio), 219 (dio)	2.1. Vlasnički instrumenti domaćih i stranih emitenata	008		14.387.262,32	4.330.127,11
10	212,213,218 (dio), 219 (dio)	2.2. Dužnički instrumenti domaćih i stranih emitenata	009		1.750.504,54	125.016,30
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	III - Potraživanja (018+019+020+021+022)	017		762.436,54	184.428,35
19	300,309 (dio)	1. Potraživanja po osnovu prodaje hartija od vrijednosti	018		6.912,12	
20	302,309 (dio)	2. Potraživanje po osnovu dividende	019		654.844,04	184.297,93
21	303,309 (dio)	3. Potraživanje po osnovu datih avansa	020			
22	308,309 (dio)	4. Ostala potraživanje iz aktivnosti fonda	021		100.050,00	
23	310 do 319	5. Potraživanje od društva za upravljanje	022		630,38	130,42
24	32	IV - Odložena poreska sredstva	023			
25	330 do 339	V - Razgraničenja	024		44.258,30	1.035,91
26	34	VI - Ostala potraživanja i sredstva	025			
27		A. UKUPNO SREDSTVA (001+002+017+023+024+025)	026		18.470.587,74	6.569.220,88
28	4	OBAVEZE				
29	40	I - Obaveze po osnovu poslovanja (028+029)	027			

Redni broj	Grupa računa	Opis	AOP	Napomena	Ukupna vrijednost na dan izveštavanja	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		99.848,81	
33	410	1. Obaveze prema banci depozitaru	031		545,42	
34	411	2. Obaveze po osnovu naknada članovima nadzornog odbora	032			
35	413	3. Obaveze po osnovu otkupa udjela	033		99.303,39	
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		45.091,11	18.770,34
39	420 do 429, bez 422	1. Obaveze prema društvu za upravljanje	037		41.427,78	18.768,02
40	422	2. Obaveze za ulaznu i izlaznu naknadu	038		3.663,33	2,32
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		105,09	105,09
50	450	1. Ostale obaveze	048			
51	460	2. Odložene poreske obaveze	049			
52	470,471,479	3. Razgraničenja	050		105,09	105,09
53	480,481	Obaveze po osnovu članstva	051			
54	490	5. Rezervisanja	052			
55		B. UKUPNO OBAVEZE (027+030+036+039+042+047)	053		145.045,01	18.875,43
56		V. NETO IMOVINA FONDA (026-053)	054		18.325.542,73	6.550.345,45
43		D. BROJ EMITOVANIH UDJELA / AKCIJA			5.788.393,30743717	2.093.158,17176138
44	(42/43)	Đ. NETO IMOVINA PO UDJELU / AKCIJI (V/D)			3,1659	3,1294

U Banjoj Luci

Dana: 09.09.2026

M.P.

Zakonski zastupnik fonda

Pero Jandrić - izvršni direktor
Vladan Jović - izvršni direktor