

Matični broj: 01937006
Šifra djelatnosti: 66.30
Naziv privrednog društva, zadruga, drugog pravnog lica ili preduzetnika:
Društvo za upravljanje investicionim fondovima "Polara Invest" a.d.
Sjedište: Svetozara Markovića 5, Banja Luka
JIB: 4401724670007

Poslovni računi: 551-790-22138183-64
555-007-00024747-27

Bilans stanja
(Izveštaj o finansijskom položaju)
na dan 30.06.2015. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos na dan bilansa tekuće godine			Iznos na dan bilansa prethodne godine (PS)
			Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto (4-5)	
1	2	3	4	5	6	7
AKTIVA						
	A. STALNA SREDSTVA (002 + 008 + 015 + 021 + 030)	001	304.236	55.441	248.795	209.857
01	I - NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007)	002	0	0	0	0
010, dio 019	1. Ulaganja u razvoj	003			0	
011, dio 019	2. Koncesije, patenti, licence i ostala prava	004			0	
012, dio 019	3. Goodwill	005			0	
014, dio 019	4. Ostala nematerijalna sredstva	006			0	
015, 016, dio 019	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	007			0	
02	II - NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE (009 do 014)	008	109.871	55.441	54.430	61.686
020, dio 029	1. Zemljište	009			0	
021, dio 029	2. Građevinski objekti	010			0	
022, dio 029	3. Postrojenja i oprema	011	109.871	55.441	54.430	61.686
023, dio 029	4. Investicione nekretnine	012			0	
024, dio 029	5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	013			0	
027, 028, dio 029	6. Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi	014			0	
03	III - BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE (016 do 020)	015	0	0	0	0
030, dio 039	1. Šume	016			0	
031, dio 039	2. Višegodišnji zasadi	017			0	
032, dio 039	3. Osnovno stado	018			0	
033, dio 039	4. Sredstva kulture	019			0	
037, 038, dio 039	5. Avansi i biološka sredstva i sredstva kulture u pripremi	020			0	
04	IV - DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (022 do 029)	021	194.365	0	194.365	148.171
040, dio 049	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	022			0	
041, dio 049	2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	023			0	
042, dio 049	3. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	024			0	
043, dio 049	4. Dugoročni krediti u zemlji	025			0	
044, dio 049	5. Dugoročni krediti u inostranstvu	026			0	
045, dio 049	6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	027	194.365		194.365	148.171
046, dio 049	7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospelja	028			0	
048, dio 049	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani	029			0	
050	V - ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	030			0	
	B. TEKUĆA SREDSTVA (032 + 039 + 061)	031	578.246	0	578.246	613.349
10 do 15	I - ZALIH, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMIJENJENA PRODAJI (033 do 038)	032	0	0	0	0
100 do 109	1. Zalihe materijala	033			0	
110 do 119	2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga	034			0	
120 do 129	3. Zalihe gotovih proizvoda	035			0	
130 do 139	4. Zalihe robe	036			0	
140 do 149	5. Stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji	037			0	
150 do 159	6. Dati avansi	038			0	
	II - KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI PLASMANI I GOTOVINA (040 + 047 + 056 + 059 + 060)	039	578.246	0	578.246	613.349
20, 21, 22	1. Kratkoročna potraživanja (041 do 046)	040	49.971	0	49.971	97.875
200, dio 209	a) Kupci - povezana pravna lica	041			0	
201, 202, 203, dio 209	b) Kupci u zemlji	042	49.566		49.566	69.993
204, dio 209	v) Kupci iz inostranstva	043			0	
208, dio 209	g) Sumnjiva i sporna potraživanja	044			0	
210 do 219	d) Potraživanja iz specifičnih poslova	045			0	
220 do 229	đ) Druga kratkoročna potraživanja	046	405		405	27.882
23	2. Kratkoročni finansijski plasmani (048 do 055)	047	358.000	0	358.000	358.000
230, dio 239	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	048			0	
231, dio 239	b) Kratkoročni krediti u zemlji	049			0	
232, dio 239	v) Kratkoročni krediti u inostranstvu	050			0	
233, 234, dio 239	g) Dio dugoročnih finansijskih plasmana koji dospjeva za naplatu u periodu do godinu dana	051			0	
235, dio 239	d) Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha namijenjena trgovanju	052			0	
236, dio 239	đ) Finansijska sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	053			0	
237	e) Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli namijenjeni prodaji ili poništavanju	054	358.000		358.000	358.000
238, dio 239	ž) Ostali kratkoročni plasmani	055			0	
24	3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (057 + 058)	056	165.275	0	165.275	157.474
240	a) Gotovinski ekvivalenti - hartije od vrijednosti	057			0	
241 do 249	b) Gotovina	058	165.275		165.275	157.474
270 do 279	4. Porez na dodatu vrijednost	059			0	
280 do 289, osim 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja	060	5.000		5.000	
288	III - ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	061			0	
	V. POSLOVNA SREDSTVA (001 + 031)	062	882.482	55.441	827.041	823.206
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	063			0	
	D. POSLOVNA AKTIVA (062 + 063)	064	882.482	55.441	827.041	823.206
880 do 888	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	065			0	
	E. UKUPNA AKTIVA (064 + 065)	066	882.482	55.441	827.041	823.206

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos na dan bilansa tekuće godine	Iznos na dan bilansa prethodne godine (PS)
1	2	3	4	5
PASIVA				
	A. KAPITAL (102 - 109 ± 110 + 111 + 115 + 116 - 117 + 118 - 123)	101	775.350	735.518
30	I - OSNOVNI KAPITAL (103 do 108)	102	402.000	402.000
300	1. Akcijski kapital	103	402.000	402.000
302	2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	104		
303	3. Zadržani udjeli	105		
304	4. Ulozi	106		
305	5. Državni kapital	107		
306	6. Ostali osnovni kapital	108		
31	II - UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL	109		
320, 321	III - EMISIONA PREMIJA I EMISIONI GUBITAK	110		
dio 32	IV - REZERVE (112 do 114)	111	50.000	50.000
322	1. Zakonske rezerve	112	50.000	50.000
323	2. Statutarne rezerve	113		
329	3. Ostale rezerve	114		
330, 331, 334	V - REVALORIZACIONE REZERVE	115		
332	VI - NEREAIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	116		
333	VII - NEREAIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	117		
34	VIII - NERASPOREĐENI DOBITAK (119 do 122)	118	323.350	283.518
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	119	283.518	65.664
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	120	39.832	217.854
342	3. Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima	121		
343	4. Neto prihod od samostalne djelatnosti	122		
35	IX - GUBITAK DO VISINE KAPITALA (124 + 125)	123	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina	124		
351	2. Gubitak tekuće godine	125		
40	B. REZERVANJA, ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE I RAZGRANIČENI PRIHODI (127 do 134)	126	0	0
400	1. Rezerviranja za troškove u garantnom roku	127		
401	2. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	128		
402	3. Rezerviranja za zadržane kaucije i depozite	129		
403	4. Rezerviranja za troškove restrukturisanja	130		
404	5. Rezerviranja za naknade i beneficije zaposlenih	131		
407	6. Odložene poreske obaveze	132		
408	7. Razgraničeni prihodi i primljene donacije	133		
409	8. Ostala dugoročna rezerviranja	134		
	V. OBAVEZE (136 + 144)	135	51.691	87.688
41	I - DUGOROČNE OBAVEZE (137 do 143)	136	0	0
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	137		
411	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima	138		
412	3. Obaveze po emitovanim dugoročnim hartijama od vrijednosti	139		
413, 414	4. Dugoročni krediti	140		
415, 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	141		
417	6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	142		
419	7. Ostale dugoročne obaveze	143		
42 do 49	II - KRATKOROČNE OBAVEZE (145 + 150 + 156 + 157 + 158 + 159 + 160 + 161 + 162 + 163)	144	51.691	87.688
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (146 do 149)	145	0	0
420 do 423	a) Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	146		
424, 425	b) Dio dugoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dopijeva u periodu do jedne godine	147		
426	v) Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	148		
429	g) Ostale kratkoročne finansijske obaveze	149		
43	2. Obaveze iz poslovanja (151 do 155)	150	19.770	27.074
430	a) Primljeni avansi, depoziti i kaucije	151		
431	b) Dobavljači - povezana pravna lica	152		
432, 433, 434	v) Dobavljači u zemlji	153	19.770	27.074
435	g) Dobavljači iz inostranstva	154		
439	d) Ostale obaveze iz poslovanja	155		
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	156		
450 do 458	4. Obaveze za zarade i naknade zarada	157	25.621	47.990
460 do 469	5. Druge obaveze	158	1.520	1.200
470 do 479	6. Porez na dodatu vrijednost	159		
48, osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	160	355	
481	8. Obaveze za porez na dobitak	161	4.425	11.424
49, osim 495	9. Pasivna vremenska razgraničenja i kratkoročna rezerviranja	162		
495	10. Odložene poreske obaveze	163		
	G. POSLOVNA PASIVA (101 + 126 + 135)	164	827.041	823.206
890 do 898	D. VANBILANSNA PASIVA	165		
	Đ. UKUPNA PASIVA (164 + 165)	166	827.041	823.206

U: Banja Luka

(M.P.)

Lice sa licencom: Adžić Živka

Datum: 30.06.2015.

Lice ovlašteno za zastupanje: Dodig Igor

Matični broj: 01937006
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Naziv privrednog društva, zadruga, drugog pravnog lica ili
 preduzetnika:
Društvo za upravljanje investicionim fondovima "Polara Invest" a.d.
 Sjedište: Svetozara Markovića 5, Banja Luka
 JIB: 4401724670007

Poslovni računi: 551-790-22138183-64
555-007-00024747-27

Bilans uspjeha

(Izveštaj o ukupnom rezultatu u periodu)
 za period od 01.01. do 30.06.2015. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI				
	I - POSLOVNI PRIHODI (202 + 206 + 210 + 211 - 212 + 213 - 214 + 215)	201	307.924	416.697
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	202	0	0
600	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	203		
601, 602, 603	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	204		
604	v) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	205		
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)	206	307.924	411.697
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	207		
611, 612, 613	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	208	307.924	411.697
614	v) Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu	209		
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	210		
630	4. Povećenje vrijednosti zaliha učinaka	211		
631	5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	212		
640, 641	6. Povećenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	213		
642, 643	7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	214		
650 do 659	8. Ostali poslovni prihodi	215		5.000
	II - POSLOVNI RASHODI (217 + 218 + 219 + 222 + 223 + 226 + 227 + 228)	216	264.425	292.677
500 do 502	1. Nabavna vrijednost prodane robe	217		
510 do 513	2. Troškovi materijala	218	9.512	12.378
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (220 + 221)	219	168.342	173.650
520 do 523	a) Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada	220	148.206	147.089
524 do 529	b) Ostali lični rashodi	221	20.136	26.561
530 do 539	4. Troškovi proizvodnih usluga	222	24.680	27.210
54	5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (224 + 225)	223	7.256	9.148
540	a) Troškovi amortizacije	224	7.256	9.148
541	b) Troškovi rezervisanja	225		
55, osim 555 i 556	6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	226	54.211	69.649
555	7. Troškovi poreza	227	424	642
556	8. Troškovi doprinosa	228		
	B. POSLOVNI DOBITAK (201 - 216)	229	43.499	124.020
	V. POSLOVNI GUBITAK (216 - 201)	230	0	0
G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI				
66	I - FINANSIJSKI PRIHODI (232 do 237)	231	758	11.532
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	232		
661	2. Prihodi od kamata	233	758	11.532
662	3. Pozitivne kursne razlike	234		
663	4. Prihodi od efekata valutne klauzule	235		
664	5. Prihodi od učešća u dobitku zajedničkih ulaganja	236		
669	6. Ostali finansijski prihodi	237		
56	II - FINANSIJSKI RASHODI (239 do 243)	238	0	0
560	1. Finansijski rashodi po osnovu odnosa povezanih pravnih lica	239		
561	2. Rashodi kamata	240		
562	3. Negativne kursne razlike	241		
563	4. Rashodi po osnovu valutne klauzule	242		
569	5. Ostali finansijski rashodi	243		
	D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (229 + 231 - 238) ili (231 - 238 - 230)	244	44.257	135.552
	Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (230 + 238 - 231) ili (238 - 229 - 231)	245	0	0
E. OSTALI PRIHODI I RASHODI				
67	I - OSTALI PRIHODI (247 do 256)	246	0	0
670	1. Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	247		
671	2. Dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina	248		
672	3. Dobici po osnovu prodaje bioloških sredstava	249		
673	4. Dobici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja	250		
674	5. Dobici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV	251		
675	6. Dobici po osnovu prodaje materijala	252		
676	7. Viškovi, izuzimajući viškove zaliha učinaka	253		
677	8. Naplaćena otpisana potraživanja	254		
678	9. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	255		
679	10. Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorištenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi	256		

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
57	II - OSTALI RASHODI (258 do 267)	257	0	2.800
570	1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	258		
571	2. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina	259		
572	3. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja bioloških sredstava	260		
573	4. Gubici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja	261		
574	5. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV	262		2.800
575	6. Gubici po osnovu prodatog materijala	263		
576	7. Manjkovi, izuzimajući manjkove zaliha učinaka	264		
577	8. Rashodi po osnovu zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	265		
578	9. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	266		
579	10. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi	267		
	Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (246 - 257)	268	0	0
	Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (257 - 246)	269	0	2.800
	I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE			
68	I - PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (271 do 279)	270	0	0
680	1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih sredstava	271		
681	2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme	272		
682	3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	273		
683	4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija	274		
684	5. Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	275		
685	6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	276		
686	7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	277		
687	8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala (negativni Goodwill)	278		
689	9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine	279		
58	II - RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (281 do 289)	280	0	0
580	1. Obezvrjeđenje nematerijalnih sredstava	281		
581	2. Obezvrjeđenje nekretnina, postrojenja i opreme	282		
582	3. Obezvrjeđenje investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	283		
583	4. Obezvrjeđenje bioloških sredstava za koja se obračunava amortizacija	284		
584	5. Obezvrjeđenje dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	285		
585	6. Obezvrjeđenje zaliha materijala i robe	286		
586	7. Obezvrjeđenje kratkoročnih finansijskih plasmana	287		
588	8. Obezvrjeđenje potraživanja primjenom indirektnih metoda utvrđivanja otpisa potraživanja	288		
589	9. Obezvrjeđenje ostale imovine	289		
	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (270 - 280)	290	0	0
	K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (280 - 270)	291	0	0
690, 691	L. PRIHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	292		
590, 591	LJ. RASHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	293		
	M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA			
	1. Dobitak prije oporezivanja (244 + 268 + 290 + 292 - 293 - 245 - 269 - 291)	294	44.257	132.752
	2. Gubitak prije oporezivanja (245 + 269 + 291 + 293 - 292 - 244 - 268 - 290)	295	0	0
	N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT			
721	1. Poreski rashodi perioda	296	4.425	12.402
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	297		
723	3. Odloženi poreski prihodi perioda	298		
	NJ. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK PERIODA			
	1. Neto dobitak tekuće godine (294 - 295 - 296 - 297 + 298)	299	39.832	120.350
	2. Neto gubitak tekuće godine (295 - 294 + 296 + 297 - 298)	300	0	0
	UKUPNI PRIHODI (201 + 231 + 246 + 270 + 292)	301	308.682	428.229
	UKUPNI RASHODI (216 + 238 + 257 + 280 + 293)	302	264.425	295.477
724	O. MEĐUDIVIDENDE I DRUGI VIDOVİ RASPODJELE DOBITKA U TOKU PERIODA	303		
	Dio neto dobitka/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	304	39832	120351
	Dio neto dobitka/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	305		
	Obična zarada po akciji	306		
	Razrijeđena zarada po akciji	307		
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	308	7	7
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	309	7	7

U: Banja Luka

Lice sa licencom: Adžić Živka

(M.P.)

Datum: 30.06.2015.

Lice ovlašteno za zastupanje: Dodig Igor

Matični broj: 01937006
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Naziv privrednog društva, zadruga, drugog pravnog lica ili
 preduzetnika:
Društvo za upravljanje investicionim fondovima "Polara Invest" a.d.
 Sjedište: Svetozara Markovića 5, Banja Luka
 JIB: 4401724670007

Poslovni računi: 551-790-22138183-64
555-007-00024747-27

Izveštaj
o ostalim dobicima i gubicima perioda
 za period od 01.01. do 30.06.2015. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	A. NETO DOBITAK ILI NETO GUBITAK PERIODA (299 ili 300)	400	39.832	120.350
	I - DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (402 do 407)	401	0	0
	1. Dobici po osnovu smanjenja revalorizacionih rezervi na stalnim sredstvima, osim HOV raspoloživih za prodaju	402		
	2. Dobici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju	403		
	3. Dobici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	404		
	4. Aktuarski dobici od planova definisanih primanja	405		
	5. Efektivni dio dobitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova	406		
	6. Ostali dobici utvrđeni direktno u kapitalu	407		
	II - GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (409 do 413)	408	0	0
	1. Gubici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju	409		
	2. Gubici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	410		
	3. Aktuarski gubici od planova definisanih primanja	411		
	4. Efektivni dio gubitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova	412		
	5. Ostali gubici utvrđeni direktno u kapitalu	413		
	B. OSTALI DOBICI ILI GUBICI U PERIODU (401 - 408) ili (408 - 401)	414	0	0
	V. POREZ NA DOBITAK KOJI SE ODNOSI NA OSTALE DOBITKE I GUBITKE	415		
	G. NETO REZULTAT PO OSNOVU OSTALIH DOBITAKA I GUBITAKA U PERIODU (414 ± 415)	416	0	0
	D. UKUPAN NETO REZULTAT U OBRAČUNSKOM PERIODU			
	I - UKUPAN NETO DOBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400 ± 416)	417	39.832	120.350
	II - UKUPAN NETO GUBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400 ± 416)	418	0	0

U: Banja Luka

Lice sa licencom: Adžić Živka

(M.P.)

Datum: 30.06.2015.

Lice ovlašćeno za zastupanje: Dodig Igor

Matični broj: 01937006
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Naziv privrednog društva, zadruga, drugog pravnog lica ili
 preduzetnika:
Društvo za upravljanje investicionim fondovima "Polara Invest" a.d.
 Sjedište: Svetozara Markovića 5, Banja Luka
 JIB: 4401724670007

Poslovni računi: 551-790-22138183-64
555-007-00024747-27

Bilans tokova gotovine
 (Izveštaj o tokovima gotovine)
 za period od 01.01. do 30.06.2015. godine

- u konvertibilnim markama -

Redni broj	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
1.	A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
2.	I - PRILIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (502 do 504)	501	355.851	1.061.834
3.	1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi	502	328.351	1.059.867
4.	2. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	503		
5.	3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	504	27.500	1.967
6.	II - ODLIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (506 do 510)	505	302.613	610.805
7.	1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi	506	84.051	148.679
8.	2. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	507	184.697	386.416
9.	3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	508		
10.	4. Odlivi po osnovu poreza na dobit	509	11.424	15.466
11.	5. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	510	22.441	60.244
12.	III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (501 - 505)	511	53.238	451.029
13.	IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (505 - 501)	512	0	0
14.	B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
15.	I - PRILIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (514 do 519)	513	757	11.666
16.	1. Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	514		
17.	2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela	515		
18.	3. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	516		
19.	4. Prilivi po osnovu kamata	517	757	11.666
20.	5. Prilivi od dividendi i učešća u dobitku	518		
21.	6. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	519		
22.	II - ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (521 do 524)	520	46.194	298.171
23.	1. Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	521		
24.	2. Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela	522	46.194	298.171
25.	3. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	523		
26.	4. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	524		
27.	III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (513 - 520)	525	0	0
28.	IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (520 - 513)	526	45.437	286.505
29.	V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
30.	I - PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (528 do 531)	527	0	0
31.	1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	528		
32.	2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	529		
33.	3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	530		
34.	4. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	531		
35.	II - ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (533 do 538)	532	0	110.000
36.	1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	533		
37.	2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	534		
38.	3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	535		
39.	4. Odlivi po osnovu finansijskog lizinga	536		
40.	5. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	537		110.000
41.	6. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	538		
42.	III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (527 - 532)	539	0	0
43.	IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (532 - 527)	540	0	110.000
44.	G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 513 + 527)	541	356.608	1.073.500
45.	D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (505 + 520 + 532)	542	348.807	1.018.976
46.	Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (541 - 542)	543	7.801	54.524
47.	E. NETO ODLIV GOTOVINE (542 - 541)	544	0	0
48.	Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	545	157.474	102.950
49.	Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	546		
50.	I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	547		
51.	J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (545 + 543 - 544 + 546 - 547)	548	165.275	157.474

U: Banja Luka

Lice sa licencom: Adžić Živka

(M.P.)

Datum: 30.06.2015.

Lice ovlašćeno za zastupanje: Dodig Igor

Matični broj: 01937006
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Naziv privrednog društva, zadruga, drugog pravnog lica ili
 preduzetnika:
Društvo za upravljanje investicionim fondovima "Polara Invest" a.d.
 Sjedište: Svetozara Markovića 5, Banja Luka
 JIB: 4401724670007

Poslovni računi: 551-790-22138183-64
555-007-00024747-27

Aneks

(Dodatni računovodstveni izvještaj)
 za period od 01.01. do 30.06.2015. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	Ulaganja u istraživanje i razvoj (dugovni promet bez početnog stanja)	601		
201, dio 200	Kupci iz Republike Srpske i kupci - povezana pravna lica iz RS (dugovni promet bez početnog stanja)	602	307.925	411.896
202, dio 200	Kupci iz Federacije BiH i kupci - povezana pravna lica iz FBiH (dugovni promet bez početnog stanja)	603		
203, dio 200	Kupci iz Brčko Distrikta BiH i kupci - povezana pravna lica iz BD (dugovni promet bez početnog stanja)	604		
432, dio 431	Dobavljači iz Republike Srpske i dobavljači - povezana pravna lica iz RS (potražni promet bez početnog stanja)	605	73.657	85.196
433, dio 431	Dobavljači iz Federacije BiH i dobavljači - povezana pravna lica iz FBiH (potražni promet bez početnog stanja)	606		
434, dio 431	Dobavljači iz Brčko Distrikta BiH i dobavljači - povezana pravna lica iz DB (potražni promet bez početnog stanja)	607		
601, dio 600	Prihodi od prodaje robe u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u RS	608		
602, dio 600	Prihodi od prodaje robe u Federaciji BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u FBiH	609		
603, dio 600	Prihodi od prodaje robe u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u BD	610		
611, dio 610	Prihodi od prodaje učinaka u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u RS	611	307.925	411.696
612, dio 610	Prihodi od prodaje učinaka u Federaciji BiH i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u FBiH	612		
613, dio 610	Prihodi od prodaje učinaka u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u BD	613		
dio 611	Prihodi od prodaje usluga u Republici Srpskoj	614		
dio 612	Prihodi od prodaje usluga u Federaciji BiH	615		
dio 613	Prihodi od prodaje usluga u Brčko Distriktu BiH	616		
65	OSTALI POSLOVNI PRIHODI (618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626)	617	0	0
650	a) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, podsticaja i slično	618		
dio 650	Od toga: prihodi po osnovu subvencija na proizvode (subvencije koje se mogu prikazati po jedinici proizvoda, npr. vozna karta, brašno, hljeb, mlijeko i dr.)	619		
dio 650	Prihodi po osnovu subvencija na proizvodnju (na zapošljavanje, platu, kamatnu stopu, za smanjenje zagađenja i dr.)	620		
651	b) Prihod od zakupnina	621		
652	v) Prihod od donacija	622		
653	g) Prihod od članarina	623		
654	d) Prihod od tantijema i licencnih prava	624		
655	đ) Prihod iz namjenskih izvora finansiranja (iz budžeta, fondova i dr.)	625		
659	e) Ostali poslovni prihodi po drugim osnovima	626		
66 + 67	FINANSIJSKI I OSTALI PRIHODI	627		
dio 660	Od toga: prihodi od učešća u dobiti (dividendi)	628		
dio 670	Dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	629		
678	Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika	630		

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
51	TROŠKOVI MATERIJALA	631	3.518	4.560
513	Od toga: troškovi goriva i energije	632	3.518	4.560
52	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA	633	168.342	173.650
525	Troškovi zaposlenih na službenom putu	634		
dio 525	Od toga: dnevnice	635	2.540	3.685
53	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (637 + 638 + 639 + 640 + 641 + 642 + 643 + 644)	636	20.708	23.213
530	a) Troškovi usluga na izradi učinaka	637		
531	b) Troškovi transportnih usluga	638		
dio 532	v) Troškovi za usluge tekućeg održavanja osnovnih sredstava	639	2.708	2.137
dio 532	g) Troškovi za usluge investicionog održavanja osnovnih sredstava	640		
533	d) Troškovi zakupa	641	18.000	21.076
534 + 535	d) Troškovi sajmovi, reklame i propagande	642		
536 + 537	e) Troškovi istraživanja i razvoja koji se ne kapitalizuju	643		
539	ž) Troškovi ostalih usluga	644		
dio 539	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	645		
55	NEMATERIJALNI TROŠKOVI (647 + 649 + 650 + 651 + 652 + 653 + 654 + 655)	646	49.044	54.855
550	Troškovi neproizvodnih usluga	647	35.744	45.043
dio 550	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	648		
551	Troškovi reprezentacije	649	2.986	3.500
552	Troškovi premije osiguranja	650	1.055	1.044
553	Troškovi platnog prometa	651	1.077	2.268
554	Troškovi članarina	652		
dio 555	Troškovi poreza na proizvode, carine, boravišne takse, porez na igre na sreću i sl.	653		
dio 555	Troškovi poreza na proizvodnju: na imovinu, na zemljište, za korišćenje voda i šuma, za protivpožarnu zaštitu i sl.	654		
559	Ostali nematerijalni troškovi	655	8.182	3.000
	OBAVEZE I POTRAŽIVANJA			
47, osim 479	Obračunati (fakturisani) porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	656		
27, osim 279	Ulazni porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	657		
479	Obaveze za PDV po osnovu razlike između obračunatog i akontacionog PDV-a (saldo konta)	658		
279	Potraživanja po osnovu razlike između akontacionog i obračunatog PDV-a (saldo konta)	659		
271	PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	660		
484	Obaveze za PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	661		
480	Obaveze za akcize (kumulativan promet konta)	662		
	Prihodi ostvareni na bazi podugovaranja	663		
	Plaćanja podugovaračima za rad, isporučene proizvode i usluge	664		
	Ukupan broj odrađenih časova rada (efektivni časovi rada bez bolovanja, godišnjih odmora, državnih praznika i sl.)	665	7.350	7.342

U: Banja Luka

Lice sa licencom: Adžić Živka

(M.P.)

Datum: 30.06.2015.

Lice ovlašćeno za zastupanje: Dodig Igor

Matični broj: 01937006
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Naziv privrednog društva, zadruge, drugog
 pravnog lica ili preduzetnika:
Društvo za upravljanje investicionim fondovin
 Sjedište: Svetozara Markovića 5, Banja Luka
 JIB: 4401724670007

Poslovni računi: 551-790-22138183-64
555-007-00024747-27

Izveštaj o promjenama u kapitalu
 za period koji se završava na dan 30.06.2015. godine

- u konvertibilnim markama -

Redni broj	Vrsta promjene u kapitalu	Dio kapitala koji pripada vlasnicima matičnog privrednog društva							Manjinski interes	UKUPNI KAPITAL
		Oznaka za AOP	Akcijski kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću	Revalorizacione rezerve (MRS 16, MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobiti/ gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija, zakonske i statutarne rezerve, zaštita gotovinskih tokova)	Akumulisani neraspoređeni dobitak / nepokriveni gubitak	Ukupno		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Stanje na dan 01.01.2014. god.	901	402.000	2.306	-3.104	50.000	187.886	639.088		639.088
2.	Efekte promjena u računovodstvenim politikama	902						0		0
3.	Efekte ispravke grešaka	903						0		0
4.	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2014. god. (901 ± 902 ± 903)	904	402.000	2.306	-3.104	50.000	187.886	639.088	0	639.088
5.	Efekte revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	905		-2.306				-2.306		-2.306
6.	Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	906			3.104			3.104		3.104
7.	Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	907						0		0
8.	Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	908					217.854	217.854		217.854
9.	Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	909						0		0
10.	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	910					-122.222	-122.222		-122.222
11.	Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	911						0		0
12.	Stanje na dan 31.12.2014. god. / 01.01.2015. god. (904 ± 905 ± 906 ± 907 ± 908 ± 909 - 910 + 911)	912	402.000	0	0	50.000	527.962	979.962	0	979.962
13.	Efekte promjena u računovodstvenim politikama	913						0		0
14.	Efekte ispravke grešaka	914						0		0
15.	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2015. god. (912 ± 913 ± 914)	915	402.000	0	0	50.000	527.962	979.962	0	979.962
16.	Efekte revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	916						0		0
17.	Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	917						0		0
18.	Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	918						0		0
19.	Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	919						0		0
20.	Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	920						0		0
21.	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	921						0		0
22.	Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	922						0		0
23.	Stanje na dan 30.06.2015. god. (915 ± 916 ± 917 ± 918 ± 919 ± 920 - 921 + 922)	923	402.000	0	0	50.000	527.962	979.962	0	979.962

U: Banja Luka

Lice sa licencom: Adžić Živka

(M.P.)

Datum: 30.06.2015.

Lice ovlašteno za zastupanje: Dodig Igor