

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: 30.09.2022

(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 |          | 1.921.958,88                           | 1.918.873,43                          |
| 3          |                              | <b>II - Ulaganja fonda (003+007+011+016)</b>                                       | 002 |          | 4.803.937,27                           | 4.802.924,60                          |
| 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 |          | 4.803.937,27                           | 4.802.924,60                          |
| 9          | 210,211,218 (dio), 219 (dio) | 2.1. Vlasnički instrumenti domaćih i stranih emitenata                             | 008 |          | 4.803.937,27                           | 4.802.924,60                          |
| 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 |          | 74.775,58                              | 77.861,03                             |
| 19         | 300,309 (dio)                | 1. Potraživanja po osnovu prodaje hartija od vrijednosti                           | 018 |          | 5.322,11                               | 8.433,56                              |
| 20         | 302,309 (dio)                | 2. Potraživanje po osnovu dividende  | 019 |          | 69.389,02                              | 69.389,02                             |
| 21         | 303,309 (dio)                | 3. Potraživanje po osnovu datih avansa   | 020 |          |  |                                       |
| 22         | 308,309 (dio)                | 4. Ostala potraživanje iz aktivnosti fonda   | 021 |          |  |                                       |
| 23         | 310 do 319                   | 5. Potraživanje od društva za upravljanje  | 022 |          | 64,45                                  | 38,45                                 |
| 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 |          | 6.800.671,73                           | 6.799.659,06                          |
| 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                  | <b>III - Obaveze prema društvu za upravljanje (037+038)</b>                      | <b>036</b> |          | <b>18.381,82</b>                       | <b>17.776,59</b>                      |
| 39         | 420 do 429, bez 422 | 1. Obaveze prema društvu za upravljanje  | 037        |          | 18.335,81                              | 17.730,58                             |
| 40         | 422                 | 2. Obaveze za ulaznu i izlaznu naknadu   | 038        |          | 46,01                                  | 46,01                                 |
| 41         | 43                  | <b>IV - Finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha (040+041)</b> | <b>039</b> |          |  |                                       |
| 42         | 430                 | 1. Finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha                    | 040        |          |  |                                       |
| 43         | 431                 | 2. Derivatne finansijske obaveze   | 041        |          |  |                                       |
| 44         | 44                  | <b>V - Finansijske obaveze po amortizovanoj vrijednosti (043 do 046)</b>         | <b>042</b> |          |  |                                       |
| 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     | <b>VI - Ostale obaveze (048 do 052)</b>  | <b>047</b> |          | <b>71.142,60</b>                       | <b>71.142,60</b>                      |
| 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>B. UKUPNO OBAVEZE (027+030+036+039+042+047)</b>                               | <b>053</b> |          | <b>89.524,42</b>                       | <b>88.919,19</b>                      |
| 56         |                     | <b>V. NETO IMOVINA FONDA (026-053)</b>   | <b>054</b> |          | <b>6.711.147,31</b>                    | <b>6.710.739,87</b>                   |
| 43         |                     | <b>D. BROJ EMITOVANIH UDJELA / AKCIJA</b>  |            |          | <b>2.115.135,15645527</b>              | <b>2.115.135,15645527</b>             |
| 44         | (42/43)             | <b>Đ. NETO IMOVINA PO UDJELU / AKCIJI (V/D)</b>                                  |            |          | <b>3,1729</b>                          | <b>3,1727</b>                         |

U Banjoj Luci  
Dana: 04.10.2022

M.P.

Zakonski zastupnik fonda

Pero Jandrić - izvršni direktor  
Vladan Jović - izvršni direktor