

BILANS STANJA INVESTICIONOG FONDA

(Izvještaj o finansijskom položaju)

na dan 31.03.2024.godine

(iznos u KM)

Grupa računa	Pozicija	Napomena	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina - početni
1	2		3	5	6
	<b>SREDSTVA</b>				
10	<b>I - Gotovina i gotovinski ekvivalenti</b>		001	84.311	210.026
	<b>II-Ulaganja fonda (003+007+011+016)</b>	1	002	3.711.073	3.644.128
20	1. Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha (004 do 006)		003	0	0
200, 201,	1.1 Vlasnički instrumenti domaćih i stranih emitenata		004		
202, 203,	1.2 Dužnički instrumenti domaćih i stranih emitenata		005		
204,2058	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	3.711.073	3.644.128
210, 211, 218 (dio), 219 (dio)	2.1 Vlasnički instrumenti domaćih i stranih emitenata		008	3.587.715	3.522.717
212,213,218 (dio), 219 (dio)	2.2 Dužnički instrumenti domaćih i stranih emitenata		009	123.358	121.411
214, 219 (dio)	2.3. Potraživanja za kamatu od dužničkih instrumenata		010		
22	3. Finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti (012 do 015)		011	0	0
220,221, 229 (dio)	3.1. Dužnički instrumenti po amortizovanoj vrijednosti		012		
222, 223, 229 (dio)	3.1.Depoziti		013		
224, 229 (dio)	3.3. Potraživanja za kamatu od dužničkih instrumenata po amortizovanoj vrijednosti		014		
225, 229	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	357.763	322.696
300,309 (dio)	1.Potraživanja po osnovu prodaje hartija od vrijednosti		018		
302,309 (dio)	2.Potraživanja po osnovu dividendi		019	332.417	322.674
303,309 (dio)	3. Potraživanja po osnovu datih avansa		020		
308,309 (dio)	4. Ostala potraživanja iz aktivnosti fonda		021	25.100	
310 do 319	5. Potraživanja od društva za upravljanje		022	246	22
32	<b>IV Odložena poreska sredstva</b>		023		
330 do 339	<b>V Razgraničenja</b>		024	3.004	994
34	Ostala potraživanja i sredstva		025		
	<b>A. UKUPNO SREDSTVA (001+002+017+023+024+025)</b>		026	4.156.151	4.177.844
	<b>OBAVEZE</b>				
40	<b>I- Obaveze po osnovu poslovanja (028+029)</b>		027	0	58.879
400,401	1. Obaveze po osnovu ulaganja u hartije od vrijednosti		028		58.879
409	2. Ostale obaveze po osnovu ulaganja		029		
41	<b>II -Obaveze po osnovu troškova poslovanja (031 do 035)</b>		030	151	1.454
410	1. Obaveze prema banci depozitaru		031		

411	2. Obaveze po osnovu naknada članovima nadzornog odbora		032		
413	3. Obaveze po osnovu otkupa udjela		033	151	1.454
414	4. Obaveze prema investitorima za učešće u dobiti		034		
412,415,419	5. Ostale obaveze iz poslovanja		035		
42	III -Obaveze prema društvu za upravljanje (037+038)		036	12.313	12.048
420 do 429 bez 422	1. Obaveze prema društvu za upravljanje		037	12.226	11.921
422	2. Obaveze za ulaznu i izlaznu naknadu		038	87	127
43	<b>IV - Finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha (040+041)</b>		039	0	0
430	1. Finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		040		
431	2. Derivatne finansijske obaveze		041		
44	V - Finansijske obaveze po amortizovanoj vrijednosti (043 do 046)		042	0	0
440,441	1. Dugoročni krediti		043		
442,443,444	2. Kratkoročni krediti		044		
445,446	3. Obaveze po emitovanim dužničkim instrumentima		045		
449	4. Ostale finansijske obaveze po amortizovanoj vrijednosti		046		
45,46,47,48,49	<b>VI - Ostale obaveze (048 do 052)</b>		047	0	0
450	1. Ostale obaveze		048		
460	2. Odložene poreske obaveze		049		
470,471,479	3. Razgraničea		050		
480,481	4. Obaveze po osnovu članstva		051		
490	5. Rezervisanja		052		
	<b>B. UKUPNO OBAVEZE (027+030+036+039+042+047)</b>	3	053	12.464	72.381
	<b>NETO IMOVINA</b>				
51	I- Osnovni kapital (055-056+057+058 )	4	054	1.881.705	1.886.958
510	1. Akcijski kapital		055		
519	2. Otkupnjene sopstvene akcije		056		
512	3. Udjeli		057	1.881.705	1.886.958
513	4. Neto imovina dobrovoljnog penzijskog fonda		058		
52	<b>II - Rezerve ( 060+061)</b>		059	0	0
520	1. Emisiona premija		060		
521	2. Ostale kapitalne rezerve		061		
53	<b>III - Revalorizacije rezerve (063 do 065)</b>	5	062	1.157.441	1.090.495
530	1. Revalorizacije rezerve za finansijska sredstva mjerena po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		063	1.157.441	1.090.495
531	2. Revalorizacije rezerve za instrumente zaštite		064		
532	3. Ostale revalorizacije rezerve		065		
54	<b>IV -Rezerve iz dobiti (067+068)</b>		066	0	0
540	1. Zakonske rezerve		067		
541	2. Ostale rezerve		068		
55	<b>B - Dobit (070+071)</b>		069	1.128.008	1.128.009
550	1. Akumulirana, neraspoređena dobit iz ranijih godina		070	1.128.008	899.573
551	2. Dobit tekuće godine		071		228.436
56	<b>VI - Gubitak (073+074)</b>		072	23.468	0
560	1. Akumulirani, nepokriveni gubici iz ranijih godina		073		
561	2. Gubitak tekuće godine		074	23.468	
	<b>V. UKUPNO NETO IMOVINA (054+059+062+066+069-072)</b>	6	075	4.143.686	4.105.462
	<b>BROJ EMITOVANIH AKCIJA / UDJELA</b>		076	529.326	529.995
	<b>NETO IMOVINA PO AKCIJI / UDJELU (075/076)</b>		077	7,8282	7,7462
	<b>VANBILANSNA EVIDENCIJA</b>				
98	1. Vanbilansna aktiva		078		
99	2. Vanbilansna pasiva		079		

Naziv fonda : OAIF "BORS INVEST FOND"

Prilog broj 2

Registarski broj fonda : JP-A-16

Naziv društva za upravljanje fondom : DUIF "MANAGEMENT SOLUTIONS"

Matični broj društva za upravljanje fondom: 11041582

JIB društva za upravljanje fondom : 4402883170003

**BILANS USPJEHA INVESTICIONOG FONDA****Izveštaj o ukupnom rezultatu u periodu****od 01.01. do 31.03.2024.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>		201	<b>12.821</b>	<b>29.074</b>
700	1. Prihodi od dividendi	7	202	10.811	29.074
701	2. Prihodi od kamata		203	2.010	
702	3. Amortizacija premije / diskonta /po osnovu hartije od vrijednosti po amortizovanoj vrijednosti		204		
709	4. Ostali poslovni prihodi		205		
<b>71</b>	<b>II- Realizovani dobiti (207 do 211)</b>		206	<b>0</b>	<b>0</b>
710	1. Realizovani dobiti od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		207		
711	2. Realizovani dobiti od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		208		
712	3. Realizovani dobiti od prodaje finansijske imovine 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>	8	212	36.290	32.224
600	1. Naknada društvu za upravljanje		213	36.290	32.224
601	2. Troškovi kupovine i prodaje hartija od vrijednosti		214		
603	3. Naknade članovima nadzornog odbora		215		
605	4. Naknade banci depozitaru		216		
607	5. Rashodi po osnovu poreza		217		
604,606,609	6. Ostali dozvoljeni rashodi fonda		218		
61	<b>IV - Realizovani gubici (220 do 224)</b>		219	2	0
610	1. Realizovani gubici od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		220		
611	2. Realizovani gubici od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni kapital		221		
612	3. Neto gubici od prodaje finansijske imovine po amortizovanoj vrijednosti		222		
613	4. Realizovane negativne kursne razlike		223	2	
619	5. Ostali realizovani gubici		224		
	<b>V- Finansijski prihodi (226)</b>		225	<b>0</b>	<b>0</b>
739	Ostali finansijski prihod		226		
	<b>VI - Finansijski rashodi (228+229)</b>		227	0	0
630	<b>1. Rashodi po osnovu kamata</b>		228		
631	2. Ostali finansijski rashodi		229		
	<b>B. REALIZOVANA DOBIT(GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA</b>				
	1. Realizovana dobit (201+206-212-219+225-227)		230		
	2. Realizovani gubitak (212+219+227-201-206-225)		231	<b>23.471</b>	<b>3.150</b>
	<b>V. NEREALIZOVANI DOBICI I GUBICI</b>				
	<b>I - Nerealizovani dobiti (233 do 238)</b>		232	3	0

720	1. Nerealizovani dobici od finansijskeih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha po osnovu svođenja na fer vrijednost		233		
721	2. Nerealizovani dobici od finansijskeih obaveza po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha po osnovu svođenja na fer vrijednost		234		
722	3. Nerealizovane pozitivne kursne razlike		235	3	
723	4. Nerealizovani dobici 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		
620	1. Nerealizovani gubici od finansijskeih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha po osnovu svođenja na fer vrijednost		240		
621	2. Nerealizovani gubici od finansijskeih obaveza po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha po osnovu svođenja na fer		241		
622	3. Nerealizovane negativne kursne razlike		242		
623	4. Nerealizovani gubici po osnovu derivata		243		
624,625	5. Kreditni gubici 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	3	0
	2.Ukupni nerealizovani gubitak (239-232)		248		0
	<b>D. UKUPNA DOBIT(GUBITAK) POSLIJE OPOREZIVANJA</b>				
	1. Ukupna dobit prije oporezivanja		249		0
	2.Ukupni gubitak prije oporezivanja		250	23.468	3.150
	<b>E. POREZ NA DOBIT (252+253)</b>		251		
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	0	0
	2.Ukupni gubitak poslije oporezivanja (250 ± 251)		255	23.468	3.150
	<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU</b>				
	<b>Z.OSTALI UKUPNI REZULTAT (257+262)</b>		256	66.945	-38.831
	1. Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha (±258±259±260-261)		257	1.947	0
Promjene na 530 (dio)	1.1. Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		258	1947	
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		
Oloženi porez	1.4. Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		261		
	2. Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha (± 263± 264-265)		262	64.998	-38.831
Promjene na 530 (dio)	2.1. Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti vlasničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		263	64.998	-38.831

Promjena na 532 (dio)	2.2 Ostale stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha		264		
Oloženi porez	2.3. Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		265		
	I. POVEĆANJE / (SMANJENJE) NETO IMOVINE - UKUPNI REZULTAT				
	Povećanje neto imovine fonda (254 ili 255 ±256)		266	43.477	
	Smanjenje neto imovine fonda (254 ili 255 ± 256)		267		41.981
	J. ZRADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji		268		
	2. Razrijeđena zarada po akciji		269		

B.Luka,  
30.04.2024

Lice sa licencom:  
Cvijeta Tomić 1252-1401

MP

Zakonski zastupnik društva za upravljanje



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO IMOVINE INVESTICIONOG FONDA

za period završen 31.03.2024.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	4.105.462	3.726.050
2.	Efekti retroaktivne primjene promjene računovodstvenih politika	302		
3.	Efekti retroaktivnog prepravljanja iznosa priznatih u skladu sa MRS 8	303		
4.	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01. tekućeg obračunskog perioda (301±302±303)	304	4.105.462	3.726.050
5.	Dobit/(gubitak) za period	305	-23.468	-3.150
6.	Ostali ukupni rezultat za period	306	66.945	-38.831
7.	Ukupni rezultat (±305±306)	307	43.477	-41.981
8.	Povećanje po osnovu izdatih udjela/akcija	308		
9.	Smanjenje po osnovu povlačenja udjela/akcija	309	5.253	6.013
10.	Povećanje po osnovu uplate penzijskih doprinosa dobrovoljnog penzijskog fonda	310		
11.	Smanjenje po osnovu isplata akumuliranih sredstava dobrovoljnog penzijskog fonda	311		
12.	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobiti	312		
13.	Ostale promjene	313		
14.	Stanje na dan 31.12. tekućeg obračunskog perioda (304±307+308-309+310-311-312±313)	314	4.143.686	3.678.056
	Broj udjela/dionica fonda u periodu			
15.	Broj udjela/akcija fonda na početku perioda	315	529.995	537.325
16.	Izdati udjeli/akcije u toku perioda	316		
17.	Povučeni udjeli/akcije u toku perioda	317	669	866
18.	Broj udjela/akcija fonda na kraju perioda	318	529.326	536.459

Naziv fonda : OAIF "BORS INVEST FOND"

Prilog broj 4

Registarski broj fonda : JP-A-16

Naziv društva za upravljanje fondom : DUIF "MANAGEMENT SOLUTIONS" d.o.o Banja Luka

Matični broj društva za upravljanje fondom: 11041582

JIB društva za upravljanje fondom : 4402883170003

**BILANS O TOKOVA GOTOVINE**  
**(Izvještaj o tokovima gotovine)**  
**za period od 01.01. do 31.03.2024 godine**

Redni broj	Pozicija	Napomena	Oznaka	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6	7
<b>1.</b>	<b>TOKOVI GOVINE 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 sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		( - )	402		
1.3.	Prilivi od prodaje finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		( + )	403		
1.4.	Odlivi po osnovu ulaganja u finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		( - )	404	83.979	
1.5.	Prilivi od prodaje finansijskih sredstava po amortizovanoj vrijednosti		( + )	405		
1.6.	Odlivi po osnovu ulaganja u finansijska sredstva po amortizovanoj vrijednosti		( - )	406		
1.7.	Prilivi od kamata		( + )	407		
1.8.	Prilivi od dividendi		( + )	408	1.068	
1.9.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada društvu za upravljanje		( - )	409	36.209	32.080
1.10.	Odlivi po osnovu plaćenih transakcijskih troškova pri kupovini 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 poslovnih aktivnosti		( + )	414	58	
1.15.	Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti		( - )	415	281	74
<b>A.</b>	Neto tok gotovine koji je generisan/(korišćen) u poslovnim aktivnostima (401 do 415)		( + ) ( - )	416	-119.343	-32.154
<b>2.</b>	<b>TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>					
2.1.	Prilivi po osnovu izdatih udjela/akcija		( + )	417		
2.2.	Odlivi po osnovu povlačenja udjela/akcija		( - )	418	6.372	4.284
2.3.	Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija		( - )	419		
2.4.	Prilivi po osnovu uplate penzijskih doprinosa dobrovoljnog penzijskog fonda		( + )	420		
2.5.	Odlivi po osnovu isplata 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		
2.9.	Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti		( + )	427		
2.10.	Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti		( - )	428		
<b>B.</b>	Neto tok gotovine koji je generisan/(korišćen) u aktivnostima finansiranja (417 do 428)		( + ) ( - )	429	-6.372	-4.284
<b>3.</b>	<b>NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKIVALENATA (A+B)</b>		( + ) ( - )	430	-125.715	-36.438



4.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU PERIODA		( + ) ( - )	431	210.026	613.952
5.	EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA		( + ) ( - )	432		
6.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA (3+4+5)		( + ) ( - )	433	84.311	577.514

Lice sa licencom  
Cvijeta Tomić 1252-1401

Zakonski zastupnik društva za upravljanje

B.Luka,  
30.04.2024

IZVJEŠTAJ  
O FINANSIJSKIM POKAZATELJIMA FONDA  
za period 01.01.-31.03.2024.godine

(iznos u KM)					
Redni Broj	Redni broj	Pozicija	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1		2	3	4	5
I	I	Vrijednost neto imovine po udjelu/akciji Fonda na početku perioda	501		
1.	1	Neto imovina fonda na početku perioda	502	4.105.462	3.726.050
2.	2	Broj udjela/akcija na početku perioda	503	529.995	537.325
3.	3	Vrijednost udjela na početku perioda	504	7,7462	6,9344
II	II	Vrijednost neto imovine fonda po udjelu/ akciji fonda na kraju perioda	505		
1.	1	Neto imovina fonda na kraju perioda	506	4.143.686	3.678.056
2.	2	Broj udjela/akcija na kraju perioda	507	529.326	536.459
3.	3	Vrijednost udjela na kraju perioda	508	7,8282	6,8562
III	III	Finansijski pokazatelji	509		
1.	1	Odnos rashoda i prosječne neto imovine	510	0,0088	0,0087
2.	2	Odnos realizovane dobiti od ulaganja i prosječne neto imovine	511	0,0000	0,0000
3.	3	Isplaćeni iznos investitorima u toku godine	512	0,0000	0
4.	4	Stopa prinosa na neto imovinu fonda	513	0,5691	-0,0851

B.Luka,  
30.04.2024

Lice sa licencom  
Cvijeta Tomić 1252-1401

M.P      Zakonski zastupnik društva za upravljanje

IZVJEŠTAJ O STRUKTORI ULAGANJA INVESTICIONOG FONDA

na 31.03.2024

Opis			AOP	Broj akcija	AOP	Nabavna vrijednost po akciji	AOP	Ukupna nabavna vrijednost	AOP	Vrijednost po akciji na dan izvještaja	AOP	Ukupna vrijednost na dan izvještavanja	AOP	Učešće u vlasništvu izdavaoca (%)	AOP	Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
Naziv emitenta	Klasifikacija	Oznaka HOV														
1			AOP	2	AOP	4	AOP	5 (3x4)	AOP	6	AOP	7	AOP	8	AOP	9
I - Akcije domaćih izdavalaca			601		612		623		634		645		656		667	
1. Redovne akcije			602		613		624		635		645		657			
Prodajno servisni centar Babić d.d. Brčko	O	BAB9-R-A		4.504		6,2689		28.235,13		0,0000		0,00		1,4155	M	0,00000
Birač a.d Zvornik - u stečaju	O	BIRA-R-A		122.973		0,0000		0,00		0,0038		467,30		0,0169	M	0,01124
Boksit a.d. Milići	O	BOKS-R-A		194.441		0,5809		112.947,48		0,3590		69.804,32		0,8174		1,67955
Duvaplast a.d. Kakmuž	O	DPLS-R-A		30.155		0,0000		0,00		0,0000		0,00		2,6392	M	0,00000
Drvoprerada a.d. Šiprage	O	DRVP-R-A		41.588		0,0000		0,00		0,0000		0,00		3,3533	M	0,00000
Elektro distribucija a.d. Pale	O	EDPL-R-A		168.633		0,1410		23.777,25		0,5804		97.874,59		1,0676		2,35495
Elektrokrajina a.d. Banja Luka	O	EKBL-R-A		472.640		0,0650		30.721,60		0,1186		56.055,10		0,5122		1,34873
Elektrohercegovina a.d. Trebinje	O	EKHC-R-A		462.947		0,1010		46.757,65		0,2400		111.107,28		2,3091		2,67334
Elektro - Bijeljina a.d. Bijeljina	O	ELBJ-R-A		4.854		0,1160		563,06		0,2870		1.393,10		0,0126		0,03352
Elektro Dobo <span></span> j a.d. Dobo <span></span> j	O	ELDO-R-A		7.580		0,2005		1.519,79		1,5265		11.570,87		0,0244		0,27841
Elvaco a.d. Bijeljina	O	ELVA-R-A		442.254		0,0000		0,00		0,0000		0,00		3,4718	M	0,00000
Famos a.d. Istočno Sarajevo	O	FAMO-R-A		1.174.244		0,0000		0,00		0,0000		0,00		2,2890	M	0,00000
Fabrika kože Lauš a.d. Banja Luka	O	FKLS-R-A		337.307		0,0000		0,00		0,0000		0,00		5,2116	M	0,00000
Fabrika motora specijalne namjene a.d.Pale	O	FMSN-R-A		384.616		0,1044		40.153,91		0,0000		0,00		1,9535	M	0,00000
Fabrika stočne hrane a.d. Nova Topola - u stečaju	O	FSTH-R-A		18.087		0,0000		0,00		0,0000		0,00		0,3588	M	0,00000
Fabrika za proizvodnju žice a.d. Novo Gora <span></span> žde - u stečaju	O	FZIC-R-A		635.681		0,0000		0,00		0,0000		0,00		2,9747	M	0,00000
Gas promet a.d. Istočno Sarajevo - Pale	O	GPIS-R-A		68.749		0,5211		35.825,10		0,6875		47.264,94		1,4657		1,13724
Hidroelektrane na Drini a.d. Višegrad	O	HEDR-R-A		555.825		0,1520		84.485,40		0,3362		186.868,37		0,1258		4,49621
Hidroelektrane na Vrbasu a.d. Mrkonjić Grad	O	HELV-R-A		1.147.673		0,2680		307.576,36		0,4122		473.070,81		1,1213		11,38249
Hidroelektrane na Trebišnjici a.d. Trebinje	O	HETR-R-A		2.277.571		0,2180		496.510,48		0,4613		1.050.643,50		0,7211		25,27939
HPK a.d. Kozarska Dubica	O	HPKD-R-A		56.195		0,1851		10.401,69		0,0000		0,00		0,2046		0,00000
Swisslion industrija alata a.d. Trebinje	O	IATR-R-A		188.428		0,0360		6.783,41		0,0360		6.783,41		0,4938		0,16321
Dunav osiguranje a.d. Banja Luka	O	KDVO-R-A		2		52,0000		104,00		35,0000		70,00		0,0012		0,00168

Luka a.d. Šamac	O	LKSM-R-A		139.034		0,0000		0,00		0,0000		0,00		1,2679	M	0,00000
Rudnici željezne rude Ljubija a.d. Prijedor	O	LJUB-R-A		619.155		0,5190		321.341,45		0,8315		514.827,38		1,2194		12,38719
Pilana a.d. Modriča	O	PILM-R-A		264.229		0,0000		0,00		0,0000		0,00		14,0521	M	0,00000
Pošte Srpske a.d. Banja Luka	O	POST-R-A		206.589		0,0800		16.527,12		0,1200		24.790,68		0,5331		0,59649
RiTE Gacko a.d. Gacko	O	RITE-R-A		3.714.204		0,013		48.284,65		0,0257		95.455,04		0,9775		2,29673
Rafinerija nafte Brod a.d. Brod	O	RNAF-R-A		1.296.547		0,0120		15.558,56		0,0000		0,00		0,4931		0,00000
RiTE Ugljevik a.d. Ugljevik	O	RTEU-R-A		1.901.267		0,0220		41.827,87		0,0215		40.877,24		0,7426		0,98354
Telekom Srpske a.d. Banja Luka	O	TLKM-R-A		360.000		1,0200		367.200,00		1,3675		492.300,00		0,0945		11,84516
Trudbenik a.d. Doboj - u stečaju	O	TRDB-R-A		81.946		0,0000		0,00		0,0000		0,00		0,4135	M	0,00000
Una IGP a.d. Kozarska Dubica	O	UNAK-R-A		54.844		0,0000		0,00		0,0000		0,00		5,4296	M	0,00000
Unis USHA a.d. Višegrad	O	USHA-R-A		240.876		0,4792		115.427,78		0,2000		48.175,20		4,1729		1,15914
Uzlomac a.d. Kotor Varoš	O	UZLM-R-A		57.142		0,0000		0,00		0,0000		0,00		6,6730	M	0,00000
Vodovod a.d. Banja Luka	O	VDBL-R-A		48.341		0,4548		21.985,49		0,1000		4.834,10		0,1364		0,11631
Vodovod a.d. Trebinje	O	VDTR-R-A		249.316		0,1000		24.931,60		0,1000		24.931,60		4,6929		0,59988
Vodovod a.d. Doboj	O	VDVD-R-A		49.241		0,4584		22.572,07		0,2500		12.310,25		0,5570		0,29620
Veľepromet a.d. Prijedor	O	VLPR-R-A		221.212		0,0000		0,00		0,0000		0,00		2,2902	M	0,00000
Zlatibor GP a.d. Bijeljina - u stečaju	O	ZLTB-R-A		45.340		0,0000		0,00		0,0000		0,00		11,8485	M	0,00000
Žitopromet Brčko	O	ZTR9-R-C		19.939		0,4500		8.972,55		0,0000		0,00		1,8973		0,00000
2. Prioritetne akcije			603		614		625		636		647		658		669	
3. Akcije zatvorenih investicionih fondova			604		615		626		637		648		659		670	
4. Ukupna ulaganja u akcije domaćih zđavalaca			605		616		627	2.230.991,46	638		649	3.371.475,08	660		671	81,1206
II - Akcije stranih izdavalaca			606		617		628		639		650		661		672	
1. Redovne akcije			607		618		629		640		651		662		673	
Johnson&Johnson	O	JNJFR		125		274,1077		34263,4625		286,7247		35.840,59				0,8624
OMV	O	OMV		984		78,6035		77.251,79		85,7827		84.410,18				2,0310
Unilever Plc	O	UNA		1.055		86,2347		90.645,80		90,9852		95.989,39				2,3096
2. Prioritetne akcije			608		619		630		641		652		663		674	
3. Akcije zatvorenih investicionuh fondova			609		620		631		642		653		664		675	

4. Ukupna ulaganja u akcije stranih izdavalaca			610		621		632	202.161,05	643		654	216.240,16	665		676	5,2029
III - Ukupna ulaganja u akcije			611	0	622		633	2.433.152,52	644		655	3.587.715,24	666		677	86,3235

II - OBVEZNICE

OPIS			AOP	Ukupna nominalna vrijednost	AOP	Ukupna nabavna vrijednost	AOP	Ukupna vrijednost na dan izvještavanja		Učešće u vrijednosti emisije (%)		Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
Naziv emitenta	Klasifikacija	Oznaka HOV										
1			AOP	2	AOP	3	AOP	4		5		6
I - Obveznice domaćih izdavalaca			678		689		700		711		722	
1. Državne obveznice			679		690		701		712		723	
2.Obvecejedinica lokalne samouprave i obveznice drug.prav.lica izd uz garan Vlade RS			680		691		702		713		724	
3. Obveznice domaćih pravnih lica			681		692		703		714		725	
4. Ukupna ulaganja u obveznice domaćih izdavalaca			682		693		704		715		726	
MIKD Taurus Banja Luka	O	TRRF-O-E		120.000,00		120.480,00		123.358,0600				2,9681
II .Obveznice stranih izdavalaca			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 obveznice stranih izdavalaca			687		698		709		720		731	
III Ukupna ulaganja u obveznice			688	120.000	699	120.480,00	710	123.358,06	721		732	2,9681

III. DRUGE HARTIJE OD VRIJEDNOSTI

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2,9681

Opis			AOP	Ukupna nominalna vrijednost	AOP	Ukupna nabavna vrijednost	AOP	Ukupna vrijednost na dan izvještavanja	AOP	Učešće u vrijednosti emisije (%)	AOP	Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
Naziv emitenta	Klasifikacija	Oznaka hov										
2			AOP	3	AOP	4	AOP	4	AOP	5	AOP	6
I - Druge hartije od vrijednosti domaćih izdavalaca			733		750		767		784		801	
1.Depozitne potvrde			734		751		768		785		802	
2.Trezorski zapisi			735		752		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	
6.Ostale hartije od vrijednosti			739		756		773		790		807	
7.Ukupna ulaganja u druge hartije od vrijednosti domaćih izdavalaca			740		757		774		791		808	
II - Druge hartije od vrijednosti stranih izdavalaca			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 investicionih.fondova			746		763		780		797		814	
6.Ostale hartije od vrijednosti			747		764		781		798		815	
7.Ukupna ulaganja u druge hartije od vrijednosti stranih izdavalaca			748		765		782		799		816	
III- Ukupna ulaganja u druge HOV			749		766		783		800		817	

IV - DEPOZITI

Opis			AOP	Ukupna nabavna vrijednost	AOP	Ukupna vrijednost na dan izvještavuja	AOP	Učešće u vrijednosti imovine fonda(%)
Naziv emitenta	Klasifikacija	Oznaka HOV						
2			AOP	3	AOP	4	AOP	5
1. Kratkoročni depoziti			818		822		826	0,00
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

Pozicija	Nabavna vrijednost	Pozitivna vrijednost na dan bilansa	Negativna vrijednost na dan bilansa	Učešće u imovini fonda %	Učešću obavezama fonda %

UKUPNO DERIVATNI INSTRUMENTI					
------------------------------	--	--	--	--	--

VI -REPO POSLOVI (AKTIVA)

	Kolateral ISIN	Nabavna vrijednost	Vrijednost na dan	Učešće u imovini fonda %	Nominalna vrijednost

B.Luka,  
30.04.2024

Lice sa licencom  
Cvijeta Tomić 1252-1401

MP

Zakonski zastupnik društva za upravljanje

Naziv fonda : OAIF "BORS INVEST FOND"  
Registarski broj fonda : JP-A-16  
Naziv društva za upravljanje fondom : DUIF "MANAGEMENT SOLUTIONS" d.o.o Banja Luka  
Matični broj društva za upravljanje fondom: 11041582  
JIB društva za upravljanje fondom : 4402883170003

IZVJEŠTAJ O STRUKTURI SREDSTAVA INVESTICIONOG FONDA (PO VRSTAMA)

na 31.03.2024

Opis	Ukupna vrijednost na dan izvještavanja	Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
2	3	4
Аксије	3.587.715	86,3230
Obveznice	123.358	2,9681
Ostale hartije od vrijednosti	0	0,0000
Depoziti i plasmani	0	0,0000
Gotovine i gotovinski ekvivalenti	84.311	2,0286
Ostala sredstva	360.767	8,6803
Ukupno	4.156.151	100,0000

B.Luka,  
30.04.2024

Lice sa licencom  
Cvijeta Tomić 1252-1401

MP

Zakonski zastupnik društva za upravljanje



Naziv fonda : OAIF "BORS INVEST FOND"

Prilog broj 8

Registarski broj fonda : JP-A-16

Naziv društva za upravljanje fondom : DUIF "MANAGEMENT SOLUTIONS" d.o.o Banja Luka

Matični broj društva za upravljanje fondom: 11041582

JIB društva za upravljanje fondom : 4402883170003

IZVJEŠTAJ O STRUKTURI OBAVEZA  
INVESTICIONOG FONDA  
na dan 31.03.2024.godine

I - REPO POSLOVI(PASIVA)

Pozicija	Kolateral ISIN	Nabavna vrijednost	Vrijednost na dan bilansa	Učešće u movni fonda(%)	Nominalna vrijednost kolaterala
Ukupno repo poslovi (pasiva)					

B.Luka,  
30.04.2024

Lice sa licencom  
Cvijeta Tomić 1252-1401

MP

Zakonski zastupnik društva za upravljanje

Naziv fonda : OAIF "BORS INVEST FOND"  
 RegistarSKI broj fonda : JP-A-16  
 Naziv društva za upravljanje fondom : DUIF "MANAGEMENT SOLUTIONS" d.o.o Banja Luka  
 Matični broj društva za upravljanje fondom: 11041582  
 JIB društva za upravljanje fondom : 4402883170003

IZVJEŠTAJ

O REALIZOVANIM DOBICIMA (GUBICIMA) INVESTICIONOG FONDA

na dan 31.03.2024 godine

I - PRODATE I AMORTIZOVANE HARTIJE OD VRIJEDNOSTI

Datum transakcije	Prodane i amortizovane hartije od vrijednosti	Broj hartija	Ukupna nabavna vrijednost	Ukupna prodajna vrijednost	Realizovani dobitak(gubitak) (5-4)
1	2	3	4	5	6
	<b>A. AKCIJE</b>				
	<b>I - Akcije domaćih izdavalaca</b>				
	1. Redovne akcije				
					0
					0
					0
	2. Prioritetne akcije				
	3. Akcije investicionih fondova				
	<b>II - Akcije stranih izdavalaca</b>				
	1. Redovne akcije				
	2. Prioritetne akcije				
	3. Akcije investicionih fondova				
	<b>B. OBVEZNICE I DRUGE DUŽNIČKE HARTIJE OD VRIJEDNOSTI</b>				
	<b>I - Obveznice i druge dužničke hartije od vrijednosti domaćih izdavalaca</b>				
	Državne obveznice				
					0
	2. Obveznice jedinica teritorijalne autonomije i lokalne samoprave i obveznice drugih pravnih lica izdate uz garanciju Vlade RS				
	3. Depozitne potvrde, komercijalni zapisi, obveznice i druge dužničke HOV				
	4. Obveznice ostalih pravnih lica				
	5. Komercijalni zapisi ostalih parvnih lica				
	<b>II - Obveznice i druge dužničke hov stranih izdavalaca</b>				
	1. Obveznice i druge dužničke hov stranih država i centralnih banaka				
	2. Obveznice i druge dužničke hov stranih banaka i ostalih pravnih lica				
	<b>III - Udjeli investicionih fondova</b>				
					0

	IV - Druge hov domaćih izdavalaca				
	V - Druge hov stranih izdavalaca				
	VI - Amortizovane obveznice i druge				
	<b>B: UKUPNO REALIZOVANI DOBICI(GUBICI) NA HOV</b>	0	0	0	0
<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	Ukupna prodajna	Realizovani dobitak(gubitak)(
1	2	3	4	5	6
	<b>AKCIJE</b>				
	<b>I - Akcije domaćih izdavalaca</b>				
	1.Redovne akcije				
31.1.2024	BILE-R-A	1.209.712	0	0	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 OTUĐENJA</b>	1.209.712	0	0	0

B.Luka,  
30.04.2024

Lice sa licencom  
Cvijeta Tomić 1252-1401

MP

Zakonski zastupnik društva za upravljanje

Naziv društva za upravljanje fondom : DUIF "MANAGEMENT SOLUTIONS" d.o.o Banja Luka

Matični broj društva za upravljanje fondom: 11041582

JIB društva za upravljanje fondom : 4402883170003

### Izveštaj o nerealizovanim dobitcima/gubicima fonda 31.03.2024.

[illegible]

POST-R-A	16.527,12	24.790,68	8.263,56	0,00	0,00	0,00	0,00
RITE-R-A	48.284,65	95.455,04	47.170,39	0,00	0,00	0,00	0,00
RNAF-R-A	15.558,56	0,00	-15.558,56	0,00	0,00	0,00	0,00
RTEU-R-A	41.827,87	40.877,24	-950,63	0,00	0,00	0,00	0,00
TLKM-R-A	367.200,00	492.300,00	125.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRDB-R-A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UNA	90.645,80	95.989,39	5.343,59	0,00	0,00	0,00	0,00
UNAK-R-A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USHA-R-A	115.427,78	48.175,20	-67.252,58	0,00	0,00	0,00	0,00
UZLM-R-A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VDBL-R-A	21.985,49	4.834,10	-17.151,39	0,00	0,00	0,00	0,00
VDTR-R-A	24.931,60	24.931,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VDVD-R-A	22.572,07	12.310,25	-10.261,82	0,00	0,00	0,00	0,00
VLPR-R-A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZLTB-R-A	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
ZTR9-R-C	8.972,55	0,00	-8.972,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveznice				0,00	0,00	0,00	0,00
TRRF-O-E	120.480,00	123.358,06	2.878,06	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostali dužnički instrumenti							
Udjeli otvorenih IF-ova							
Ostale hove i derivati							
Ukupno	2.553.632,50	3.711.073,30	1.157.440,80		0,00		

B.Luka,  
30.04.2024

Lice sa licencom  
Cvijeta Tomić 1252-1401

Zakonski zastupnik društva za upravljanje

Naziv fonda : OAIF "BORS INVEST FOND"

Prilog broj 11

Registarski broj fonda : JP-A-16

Naziv društva za upravljanje fondom : DUIF "MANAGEMENT SOLUTIONS" d.o.o Banja Luka

Matični broj društva za upravljanje fondom: 11041582

JIB društva za upravljanje fondom : 4402883170003

**IZVJEŠTAJ**  
**O TRANSAKCIJAMA SA POVEZANIM LICIMA**  
**na dan 31.03.2024**

**I - ULAGANJA U POVEZANA LICA**

R.br.	Naziv povezanog lica	Broj akcija	Nabavna vrijednost ak	Fer vrijednost na dan	Nerealizovani dobitak/gubitak
1	2	3	4	5	6

**II - PRIHODI OD POVEZANIH LICA za period od 01.01. do 31.03.2024.godine**

<b>I - Prihodi po osnovu dividendi od ulaganja u povezana lica</b>				
R.br.	Naziv povezanog lica	Broj državnih akcija	Dividenda / akcije	Prihodi od dividendi
1	2			
1.				
2.				
3.				
4.	Ukupno prihod od divid.			
<b>II - Prihodi po osnovu kamata od ulaganja u povezana lica</b>				
R.br.	Naziv povezanog lica	Nominalna vrijednost obveznica	Period držanja	Prihod od kamate
1.				
2.				
3.				
4.	Ukupno prihodi od kamata			
III Ukupni prihodi (I+II)				

**III - ISPLATE POVEZANIM LICIMA za period 01.01.-31.03.2024.**

Prezime i ime povezanog lica	Iznos isplate	Svrha isplate
Društvo z a upravljanje	36.209,00	Naknada za upravljanje
<b>Ukupno:</b>	<b>36.209,00</b>	

B.Luka,  
30.04.2024

Lice sa licencom  
Cvijeta Tomić 1252-1401

Zakonski zastupnik društva za upravljanje