

BILANS STANJA INVESTICIONOG FONDA

(Izvrještaj o finansijskom položaju)

na dan 30.09.2024.godine

(iznos u KM)

Grupa računa	Pozicija	Napomena	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina - početni
1	2		3	5	6
	SREDSTVA				
10	I - Gotovina i gotovinski ekvivalenti		001	120.998	210.026
	II-Ulaganja fonda (003+007+011+016)	1	002	3.177.932	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	3.177.932	3.644.128
210, 211, 218 (dio), 219 (dio)	2.1 Vlasnički instrumenti domaćih i stranih emitenata		008	2.987.194	3.522.717
212,213,218 (dio), 219 (dio)	2.2 Dužnički instrumenti domaćih i stranih emitenata		009	190.738	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	III - Potraživanja (018+019+020+021+022)	2	017	322.879	322.696
300,309 (dio)	1.Potraživanja po osnovu prodaje hartija od vrijednosti		018		
302,309 (dio)	2.Potraživanja po osnovu dividendi		019	322.674	322.674
303,309 (dio)	3. Potraživanja po osnovu datih avansa		020		
308,309 (dio)	4. Ostala potraživanja iz aktivnosti fonda		021		
310 do 319	5. Potraživanja od društva za upravljanje		022	205	22
32	IV Odložena poreska sredstva		023		
330 do 339	V Razgraničenja		024	4.623	994
34	Ostala potraživanja i sredstva		025		
	A. UKUPNO SREDSTVA (001+002+017+023+024+025)		026	3.626.432	4.177.844
	OBAVEZE				
40	I- Obaveze po osnovu poslovanja (028+029)		027	47	58.879
400,401	1. Obaveze po osnovu ulaganja u hartije od vrijednosti		028	47	58.879
409	2. Ostale obaveze po osnovu ulaganja		029		
41	II -Obaveze po osnovu troškova poslovanja (031 do 035)		030	0	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		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	10.510	12.048
420 do 429 bez 422	1. Obaveze prema društvu za upravljanje		037	10.474	11.921
422	2. Obaveze za ulaznu i izlaznu naknadu		038	36	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	10.557	72.381
	<b>NETO IMOVINA</b>				
51	I- Osnovni kapital (055-056+057+058 )	4	054	1.866.233	1.886.958
510	1. Akcijski kapital		055		
519	2. Otkupnjene sopstvene akcije		056		
512	3. Udjeli		057	1.866.233	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	707.159	1.090.495
530	1. Revalorizacije rezerve za finansijska sredstva mjerena po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		063	707.159	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	1.138.050	1.128.009
550	1. Akumulirana, neraspoređena dobit iz ranijih godina		070	1.138.050	899.573
551	2. Dobit tekuće godine		071		228.436
56	<b>VI - Gubitak (073+074)</b>		072	95.568	0
560	1. Akumulirani, nepokriveni gubici iz ranijih godina		073	51.746	
561	2. Gubitak tekuće godine		074	43.822	
	<b>V. UKUPNO NETO IMOVINA (054+059+062+066+069-072)</b>	6	075	3.615.874	4.105.462
	<b>BROJ EMITOVANIH AKCIJA / UDJELA</b>		076	527.148	529.995
	<b>NETO IMOVINA PO AKCIJI / UDJELU (075/076)</b>		077	6,8593	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 30.09.2024.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>54.293</b>	<b>31.921</b>
700	1. Prihodi od dividendi	7	202	46.644	31.921
701	2. Prihodi od kamata		203	7.649	
702	3. Amortizacija premije / diskonta /po osnovu hartije od vrijednosti po amortizovanoj vrijednosti		204		
709	4. Ostali poslovni prihodi		205		
71	<b>II- Realizovani dobiti (207 do 211)</b>		206	<b>7.247</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	7.213	
712	3. Realizovani dobiti od prodaje finansijske imovine po amortizovanoj vrijednosti		209		
713	4. Realizovane pozitivne kursne razlike		210	34	
719	5. Ostali realizovani dobiti		211		
60	<b>III- Poslovni rashodi (213 do 218)</b>	8	212	103.680	93.378
600	1. Naknada društvu za upravljanje		213	103.680	93.378
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	1.716	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		
619	5. Ostali realizovani gubici		224	1.716	
	<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>43.856</b>	<b>61.457</b>
	<b>V. NEREALIZOVANI DOBICI I GUBICI</b>				
	<b>I - Nerealizovani dobiti (233 do 238)</b>		232	34	0
720	1. Nerealizovani dobiti od finansijskeuh sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha po osnovu svođenja na fer vrijednost		233		
721	2. Nerealizovani dobiti od finansijskeuh obaveza po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha po osnovu svođenja na fer vrijednost		234		
722	3. Nerealizovane pozitivne kursne razlike		235	34	
723	4. Nerealizovani dobiti po osnovu derivata		236		
724,725,726	5. Umanjenje prethodno priznatih kreditnih gubitaka od obezvređenja		237		
729	6. Ostali nerealizovani dobiti		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		
	D. UKUPNA NEREALIZOVANA DOBIT(GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANjA				
	1. Ukupna nerealizovana dobit (232-239)		247	34	0
	2. Ukupni nerealizovani gubitak (239-232)		248		0
	D. UKUPNA DOBIT(GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANjA				
	1. Ukupna dobit prije oporezivanja		249		0
	2. Ukupni gubitak prije oporezivanja		250	43.822	61.457
	E. POREZ NA DOBIT (252+253)		251		
821	1. Tekući porez na dobit		252		
822	2. Odloženi porez na dobit		253		
	Ž. UKUPNA DOBIT(GUBITAK) POSLIJE OPOREZIVANjA				
	1. Ukupna dobit poslije oporezivanja (249 ± 251)		254	0	0
	2. Ukupni gubitak poslije oporezivanja (250 ± 251)		255	43.822	61.457
	IZVJEŠTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU				
	Z. OSTALI UKUPNI REZULTAT (257+262)		256	-383.337	-427.489
	1. Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha (±258±259±260-261)		257	194	0
Promjene na 530 (dio)	1.1. Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		258	194	
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	-383.531	-427.489
Promjene na 530 (dio)	2.1. Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti vlasničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		263	-383.531	-427.489
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		
	Smanjenje neto imovine fonda (254 ili 255 ± 256)		267	427.159	488.946
	J. ZRADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji		268		
	2. Razrijeđena zarada po akciji		269		

B.Luka,  
31.10.2024

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 PROMJENAMA NETO IMOVINE INVESTICIONOG FONDA  
za period završen 30.09.2024.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	-43.822	-61.457
6.	Ostali ukupni rezultat za period	306	-383.337	-427.489
7.	Ukupni rezultat (±305±306)	307	-427.159	-488.946
8.	Povećanje po osnovu izdatih udjela/akcija	308		
9.	Smanjenje po osnovu povlačenja udjela/akcija	309	20.725	42.295
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	-41.704	
14.	Stanje na dan 30.06. tekućeg obračunskog perioda (304±307+308-309+310-311-312±313)	314	3.615.874	3.194.809
	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	2.847	6.616
18.	Broj udjela/akcija fonda na kraju perioda	318	527.148	530.709

**BILANS O TOKOVA GOTOVINE**  
**(Izveštaj o tokovima gotovine)**  
**za period od 01.01. do 30.09.2024 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	117.501	31.103
1.4.	Odlivi po osnovu ulaganja u finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		( - )	404	145.223	
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	4.020	
1.8.	Prilivi od dividendi		( + )	408	46.719	
1.9.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada društvu za upravljanje		( - )	409	105.944	94.948
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	16.449	193
1.15.	Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti		( - )	415	1.096	227
<b>A.</b>	Neto tok gotovine koji je generisan/(korišćen) u poslovnim aktivnostima (401 do 415)		( + ) ( - )	416	-67.574	-63.879
<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	21.454	42.295
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	-21.454	-42.295

3.	NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA (A+B)		( + ) ( - )	430	-89.028	-106.174
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	120.998	507.778

Lice sa licencom  
Cvijeta Tomić 1252-1401

Zakonski zastupnik društva za upravljanje

B.Luka,  
31.10.2024

IZVJEŠTAJ

O FINANSIJSKIM POKAZATELJIMA FONDA

za period 01.01.-30.09.2024.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	501		
		Fonda na početku perioda			
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/	505		
		akciji fonda na kraju perioda			
1.	1	Neto imovina fonda na kraju perioda	506	3.615.874	3.194.809
2.	2	Broj udjela/akcija na kraju perioda	507	527.148	530.709
3.	3	Vrijednost udjela na kraju perioda	508	6,8593	6,0199
III	III	Finansijski pokazatelji	509		
1.	1	Odnos rashoda i prosječne neto imovine	510	0,0269	0,0270
2.	2	Odnos realizovane dobiti od ulaganja i	511		
		prosječne neto imovine		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	1,1360	-1,7760

B.Luka,  
31.10.2024

Lice sa licencom  
Cvijeta Tomić 1252-1401

M.P

Zakonski zastupnik društva za upravljanje



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 STRUKTORI ULAGANJA INVESTICIONOG FONDA  
na 30.09.2024

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		0,00000
Birač a.d Zvornik - u stečaju	O	BIRA-R-A		122.973		0,0000		0,00		0,0030		368,92		0,0169		0,01174
Duvaplast a.d. Kakmuž	O	DPLS-R-A		30.155		0,0000		0,00		0,0000		0,00		2,6392		0,00000
Drvoprerada a.d. Šiprage	O	DRV-P-R-A		41.588		0,0000		0,00		0,0000		0,00		3,3533		0,00000
Elektro distribucija a.d. Pale	O	EDPL-R-A		168.633		0,1410		23.777,25		0,7453		125.682,17		1,0676		3,46573
Elektrokrajina a.d. Banja Luka	O	EKBL-R-A		472.640		0,0650		30.721,60		0,1297		61.301,41		0,5122		1,69041
Elektrohercegovina a.d. Trebinje	O	EKHC-R-A		462.947		0,1010		46.757,65		0,2233		103.376,07		2,3091		2,85063
Elektro - Bijeljina a.d. Bijeljina	O	ELBJ-R-A		4.854		0,1160		563,06		0,3412		1.656,18		0,0126		0,04567
Elektro Doboj a.d. Doboj	O	ELDO-R-A		7.580		0,2005		1.519,79		1,4336		10.866,69		0,0244		0,29965
Elvaco a.d. Bijeljina	O	ELVA-R-A		442.254		0,0000		0,00		0,0000		0,00		3,4718		0,00000
Famos a.d. Istočno Sarajevo	O	FAMO-R-A		1.174.244		0,0000		0,00		0,0000		0,00		2,2890		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		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		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		0,00000
Fabrika za proizvodnju žice a.d. Novo Goražde - u	O	FZIC-R-A		635.681		0,0000		0,00		0,0000		0,00		2,9747		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		1,30335
Hidroelektrane na Drini a.d. Višegrad	O	HEDR-R-A		555.825		0,1520		84.485,40		0,3506		194.872,25		0,1258		5,37367
Hidroelektrane na Vrbasu a.d. Mrkonjić Grad	O	HELV-R-A		1.147.673		0,2680		307.576,36		0,3825		438.984,92		1,1213		12,10515
Hidroelektrane na Trebišnjici a.d. Trebinje	O	HETR-R-A		2.277.571		0,2180		496.510,48		0,3791		863.427,17		0,7211		23,80928
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		0,0330		6.218,12		0,4938		0,17147
Dunav osiguranje a.d. Banja Luka	O	KDVO-R-A		2		52.0000		104,00		35,0000		70,00		0,0012		0,00193
Luka a.d. Šamac	O	LKSM-R-A		139.034		0,0000		0,00		0,0000		0,00		1,2679		0,00000

Rudnici željezne rude Ljubija a.d. Prijedor	O	LJUB-R-A		619.155		0,5190		321.341,45		0,5737		355.209,22		1,2194		9,79501
Pilana a.d. Modriča	O	PILM-R-A		264.229		0,0000		0,00		0,0000		0,00		14,0521		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		0,68361
RiTE Gacko a.d. Gacko	O	RITE-R-A		3.714.204		0,013		48.284,65		0,0192		71.312,72		0,9775		1,96647
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		0,0141		26.807,86		0,7426		0,73924
Telekom Srpske a.d. Banja Luka	O	TLKM-R-A		360.000		1,0200		367.200,00		1,1761		423.396,00		0,0945		11,67528
Trudbenik a.d. Doboj - u stečaju	O	TRDB-R-A		81.946		0,0000		0,00		0,0000		0,00		0,4135		0,00000
Una IGP a.d. Kozarska Dubica	O	UNAK-R-A		54.844		0,0000		0,00		0,0000		0,00		5,4296		0,00000
Unis USHA a.d. Višegrad	O	USHA-R-A		240.876		0,4792		115.427,78		0,0000		0,00		4,1729		0,00000
Uzlomac a.d. Kotor Varoš	O	UZLM-R-A		57.142		0,0000		0,00		0,0000		0,00		6,6730		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		0,13330
Vodovod a.d. Trebinje	O	VDTR-R-A		249.316		0,1000		24.931,60		0,1000		24.931,60		4,6929		0,68750
Vodovod a.d. Doboj	O	VDVD-R-A		49.241		0,4584		22.572,07		0,2500		12.310,25		0,5570		0,33946
Velepromet a.d. Prijedor	O	VLPR-R-A		221.212		0,0000		0,00		0,0000		0,00		2,2902		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		0,00000
Žitopromet Brčko	O	ZTR9-R-D		19.939		0,0000		0,00		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 zdavalcaca			605		616		627	2.109.071,43	638		649	2.797.681,27	660		671	77,1485
II - Akcije stranih izdavalcaca			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		283,2824		35.410,30				0,9765
OMV	O	OMV		984		78,5079		77.251,77		75,0256		73.825,19				2,0358
Unilever Plc	O	UNA		705		85,9202		60.573,74		113,8684		80.277,22				2,2137
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 izdavalcaca			610		621		632	172.088,98	643		654	189.512,71	665		676	5,2259

III - Ukupna ulaganja u akcije		611	0	622		633	2.281.160,41	644		655	2.987.193,98	666		677	82,3744		

## 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												
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		104.504,39		103.268,57		104.525,7400		6,00		2,8823
MKD Credis a.d. Banja Luka	O	CRRF-O-K		25.000,00		25.100,00		25.000,0000		1,25		0,6894
MIKD Taurus banja luka		TRRF-O-F		61.000,00		61.244,00		61.211,9600		3,05		1,6879
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	190.504	699	189.612,57	710	190.737,70	721		732	5,2597

### III. DRUGE HARTIJE OD VRIJEDNOSTI

[illegible]

Naziv emitenta	Klasifikacija	Oznaka hov	AOP	Ukupna nominalna vrijednost	AOP	Ukupna nabavna vrijednost	AOP	Ukupna vrijednost na dan izvještavanja	AOP	Učešće u vrijednosti emisije (%)	AOP	Ucesce u vrijednosti imovine fonda (%)
2				3		4		4		5		6
<b>I - Druge hartije od vrijednosti domaćih izdavalaca</b>			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	
<b>II - Druge hartije od vrijednosti stranih izdavalaca</b>			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	
<b>III- Ukupna ulaganja u druge HOV</b>			749		766		783		800		817	

IV - DEPOZITI

Opis						
Naziv emitenta	Klasifikacija	Oznaka HOV	AOP	Ukupna nabavna vrijednost	AOP	Ukupna vrijednost na dan izvještavnja
2				3		4
1. Kratkoročni depoziti			818		822	826
2. Dugoročni depoziti			819		823	827
3. Ostali plasmani			820		824	828
<b>Ukupni depoziti</b>			821	0,00	825	829

V - DERIVATI

Pozicija	Nabavna vrijednost	Pozitivna vrijednost na dan bilansa	Negativna vrijednost na dan bilansa	Učešće u imovini fonda %	Učešćeu obavezama fonda %
UKUPNO DERIVATNI INSTRUMENTI					

VI -REPO POSLOVI (AKTIVA)

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

B.Luka,  
31.10.2024

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 30.09.2024

Opis	Ukupna vrijednost na dan izvještavanja	Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
2	3	4
Аксије	2.987.194	82,3728
Obveznice	190.738	5,2597
Ostale hartije od vrijednosti	0	0,0000
Depoziti i plasmani	0	0,0000
Gotovine i gotovinski ekvivalenti	120.998	3,3366
Ostala sredstva	327.502	9,0310
Ukupno	3.626.432	100,0000

B.Luka,  
31.10.2024

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 30.09.2024.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,  
31.10.2024

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 30.09.2024 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				
16.5.2024	BOKS-R-A	194.411	112.947	77.465	-35.482
					0
					0
	2. Prioritetne akcije				
	3. Akcije investicionih fondova				
	<b>II - Akcije stranih izdavalaca</b>				
	1. Redovne akcije				
16.9.2024	UNA	350	30.072,00	40.036,00	9.964,00
	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				
17.5.2024	TRRF-O-E	0	17.211	15.496	-1.715
	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>	194.761	160.230	132.997	-27.233
<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
15.5.2024	ZTR9-R-C	19.939	8.973	0	-8.973,00
	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>	1.229.651	8.973	0	-8.973

B.Luka,  
31.10.2024

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

Prilog br 10

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 nerealizovanim dobitcima/gubicima fonda 30.09.2024.**

Datum zadnje procjene	Ulaganja po emitentu(naziv i oznaka HOV)	Nabavna vrijednost	Fer vrijednost	Revalorizacija finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Revalor.po osnovu instr.zaštite	Kumulativni nerealizovani dobitak/gubitak priznat kroz bilans uspijeha	Nerealiz.dobitak /gubitak priznat kroz bilans uspijeha za tekući period	Amortiz.diskont a premije finansijskih sredstavakoja se drže do roka dospjeća
1	2	3	4	5	6	7	8	9
30.9.2024	Redovne akcije							
	BAB9-R-A	28.235,13	0,00	-28.235,13		0,00	0,00	0,00
	BIRA-R-A	0,00	368,92	368,92		0,00	0,00	0,00
	DPLS-R-A	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	DRVP-R-A	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	EDPL-R-A	23.777,25	125.682,17	101.904,92		0,00	0,00	0,00
	EKBL-R-A	30.721,60	61.301,41	30.579,81		0,00	0,00	0,00
	EKHC-R-A	46.757,65	103.376,07	56.618,42		0,00	0,00	0,00
	ELBJ-R-A	563,06	1.656,18	1.093,12		0,00	0,00	0,00
	ELDO-R-A	1.519,79	10.866,69	9.346,90		0,00	0,00	0,00
	ELVA-R-A	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	FAMO-R-A	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	FKLS-R-A	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	FMSN-R-A	40.153,91	0,00	-40.153,91		0,00	0,00	0,00
	FSTH-R-A	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	FZIC-R-A	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	GPIS-R-A	35.825,10	47.264,94	11.439,84		0,00	0,00	0,00
	HEDR-R-A	84.485,40	194.872,25	110.386,85		0,00	0,00	0,00
	HELV-R-A	307.576,36	438.984,92	131.408,56		0,00	0,00	0,00
	HETR-R-A	496.510,48	863.427,17	366.916,69		0,00	0,00	0,00
	HPKD-R-A	10.401,69	0,00	-10.401,69		0,00	0,00	0,00
	IATR-R-A	6.783,41	6.218,12	-565,29		0,00	0,00	0,00
	JNJ-FR	34.263,46	35.410,30	1.146,84		0,00	0,00	0,00
	KDVO-R-A	104,00	70,00	-34,00		0,00	0,00	0,00
	LKSM-R-A	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	LJUB-R-A	321.341,45	355.209,22	33.867,77		0,00	0,00	0,00
	OMV	77.251,79	73.825,19	-3.426,60		0,00	0,00	0,00
	PILM-R-A	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	POST-R-A	16.527,12	24.790,68	8.263,56		0,00	0,00	0,00

RITE-R-A	48.284,65	71.312,72	23.028,07		0,00	0,00	0,00
RNAF-R-A	15.558,56	0,00	-15.558,56		0,00	0,00	0,00
RTEU-R-A	41.827,87	26.807,86	-15.020,01		0,00	0,00	0,00
TLKM-R-A	367.200,00	423.396,00	56.196,00		0,00	0,00	0,00
TRDB-R-A	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
UNA	60.573,73	80.277,22	19.703,49		0,00	0,00	0,00
UNAK-R-A	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
USHA-R-A	115.427,78	0,00	-115.427,78		0,00	0,00	0,00
UZLM-R-A	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
VDTR-R-A	24.931,60	24.931,60	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
VLPR-R-A	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
ZLTB-R-A	0	0	0		0,00	0,00	0,00
ZTR9-R-C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Obveznice</b>				0,00	0,00	0,00	0,00
CRRF-O-K	25.100,00	25.000,00	-100,00		0,00	0,00	0,00
TRRF-O-E	103.268,57	104.525,74	1.257,17				
TRRF-O-F	61.244,00	61.211,96	-32,04				
<b>Ostali dužnički instrumenti</b>							
<b>Udjeli otvorenih IF-ova</b>							
<b>Ostale hove i derivati</b>							
<b>Ukupno</b>	<b>2.470.772,97</b>	<b>3.177.931,68</b>	<b>707.158,71</b>		<b>0,00</b>		

B.Luka,  
31.10.2024

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 30.09.2024**

**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 30.09.2024.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.-30.09.2024.**

Prezime i ime povezanog lica	Iznos isplate	Svrha isplate
Društvo z a upravljanje	105.943,95	Naknada za upravljanje
<b>Ukupno:</b>	<b>105.943,95</b>	

B.Luka,  
31.10.2024

Lice sa licencom  
Cvijeta Tomić 1252-1401

Zakonski zastupnik društva za upravljanje