

**ZATVORENI INVESTICIJSKI FOND SA JAVNOM PONUDOM
"PROF-PLUS" D.D. SARAJEVO
ODBOR ZA REVIZIJU**

Sarajevo, 22.08.2024. godine

Na osnovu člana 273. Zakona o privrednim društvima ("Službene novine Federacije BiH", broj 81/15), Zakona o računovodstvu i reviziji u FBiH, Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja izvršili smo pregled finansijskih izvještaja i proveli procedure s ciljem da se izjasni da li su predočeni izvještaji ZIF sa javnom ponudom „PROF PLUS" d.d. Sarajevo u skladu sa utvrđenim okvirom finansijskog izvještavanja, odnosno Okvirom za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja, posebno ističući MRS 1- Prezentacija finansijskih izvještaja i člana 54. Statuta Zavarenog investicijskog fonda sa javnom ponudom "PROF-PLUS"d.d. Sarajevo, Odbor za reviziju podnosi Nadzornom odboru i Skupštini ZIF "PROF-PLUS" d.d. Sarajevo

**IZVJEŠTAJ
o izvršenoj reviziji finansijskih izvještaja ZIF "PROF-PLUS" d.d. Sarajevo
za period 01.01. – 30.06.2024. godine**

Odbor za reviziju Zatvorenog investicijskog Fonda "PROF-PLUS" d.d. Sarajevo (u daljem tekstu FOND) izvršio je uvid u finansijske izvještaje Fonda na dan 30.06.2024. godine. Odgovornosti za finansijske izvještaje Fonda snosi uprava Fonda i depozitar Raiffeisen bank d.d. Sarajevo.

Revizija je izvršena na osnovu uvida u sljedeću dokumentaciju:

- Izvještaj o ukupnom rezultatu – Bilans uspjeha investicionog fonda od 01.01. do 30.06.2024. godine,
- Izvještaj o finansijskom položaju – Bilans stanja investicionog fonda na dan 30.06.2024. godine,
- Izvještaj o tokovima gotovine za razdoblje od 01.01. do 30.06.2024. godine,
- Izvještaj o promjenama neto imovine investicionog fonda za razdoblje od 01.01. do 30.06.2024. godine,
- Izvještaj o obračunu neto vrijednosti imovine investicijskog fonda za period 01.01. – 30.06.2024. godinu,
- Izvještaj o obračunu neto vrijednosti imovine po dionici/udjelu na dan 30.06.2024. godine,
- Izvještaj o NVI po dionici/udjelu i cijeni udjela/dionice investicijskog fonda za januar – juni 2024,
- Izvještaj o visini troškova koji se naplaćuju na teret imovine investicijskog fonda u periodu od 01.01. do 30.06.2024. godine,
- Izvještaj o transakcijama sa ulaganjima investicijskog fonda za period od 01.01. do 30.06.2024. godine,
- Izvještaj o vrijednosti transakcija fonda obavljenih putem pojedinačnog profesionalnog posrednika i iznosu obračunate naknade za period I – VI 2024,
- Izvještaj o finansijskim pokazateljima investicijskog fonda za period od 01.01. - 30.06.2024.
- Izvještaj o portfoliju investicionog fonda na dan 30.06.2024,
- Izvještaj o prihodima fonda po osnovu dividende za period 01.01.2024. - 30.06.2024,
- Izvorna dokumenta (fakture i dr) i izvedena dokumenta (specifikacije plaće, specifikacije troškova...),
- Važeće ugovore,
- Dokumentacija o sudskim sporovima,
- Zabilješke uz finansijske izvještaje,
- Izvještaj o poslovanju.

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Opći podaci o Fondu i pravni osnov

OPĆI PODACI

Rješenjem Općinskog suda u Sarajevo broj: 065-0-Reg-09-002574 od 06.11.2009. godine u registar društava upisan je Zatvoreni investicijski fond sa javnom ponudom „PROF-PLUS“ d.d. Sarajevo (u daljem tekstu: ZIF „PROF-PLUS“ d.d. Sarajevo ili Fond), odnosno rješenjem broj: 05/1-19-557/09 od 08.12.2009. godine upisan u registar fondova kod Komisije za vrijednosne papire Federacije BiH. Prema rješenju Općinskog suda u Sarajevu broj: 065-0-Reg-11-002294 od 16.09.2011. godine djelatnost Fonda je 64.30 Trustovi, fondovi i slični finansijski subjekti. Upisani osnovni kapital Fonda iznosi 66.961.276,80 KM i podijeljen je na 5.072.824 dionice nominalne vrijednosti 13,20 KM.

Na vanrednoj Skupštini Fonda održanoj dana 20.07.2020.godine donesena je odluka o izboru novog društva za upravljanje Fondom kojom je Društvo za upravljanje fondovima "ABDS" d.o.o. Sarajevo izabrano za društvo za upravljanje na koje se prenosi upravljanje Fondom, odnosno donesena odluka o odobravanju ugovora o upravljanju sa novim društvom, a primjenjivat će se po dobijanju prethodne saglasnosti od strane Komisije za vrijednosne papire na novi Ugovor o upravljanju. Dana 31.01.2022.godine Komisija za vrijednosne papire F BiH pod brojem 05/2-19-154/20 je izdala društvu za upravljanje fondovima „ABDS“ d.o.o. Sarajevo dozvolu za upravljanje Zatvorenim investicijskim fondom sa javnom ponudom „PROF-PLUS“d.d. Sarajevo.

Dana 17.02.2023. godine Komisija za vrijednosne papire FBiH izdala je Rješenje pod brojem :05/2-19-43-23 kojim se društvu za upravljane fondovima ABDS“ d.o.o. Sarajevo oduzima dozvola za upravljanje Fondom PROF –PLUS d.d. Sarajevo. Također, istim Rješenjem naloženo je banci depozitaru Raiffeisen BANK d.d. Sarajevo da do zaključivanja ugovora o upravljanju sa novim društvom za upravljanje, obavlja poslove upravljanja Fondom

Dana 20.01.2022. godine Komisija za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine Rješenjem broj 05/2-19-178/21 dala je prethodnu saglasnost Dženiti Alibegović za obavljanje funkcije direktorice Zatvorenog investicijskog fonda sa javnom ponudom PROFPLUS d.d. Sarajevo.

Identifikacijski broj: U skladu s Uvjerenjem o poreznoj registraciji od 29.12.2009. godine, identifikacijski broj Fonda je 4200119980007.

Tokom 2024. godine (do 30.06.) nije bilo promjena na visini upisanog temeljnog kapitala Fonda.

Kapital je u vlasništvu pravnih i fizičkih osoba i predstavlja ukupnu nominalnu vrijednost kapitala Fonda. Prema podacima Registra vrijednosnih papira FBiH na dan 30.06.2024., dioničari koji imaju značajan udio u vlasništvu fonda su:

Dioničar	Procenat učešća	Tip računa
ZIF "BIG-Investiciona grupa" d.d. Sarajevo	24,9861	Vlasnički
ZIF "NAPRIJED" d.d. Sarajevo	14,8667	Vlasnički
ZIF CROBIH FOND d.d. Mostar	13,0615	Vlasnički
Mašta d.o.o.	11,2048	Vlasnički
Ostali	35,8809	

Poslove depozitara Fonda obavlja Raiffeisen Bank d.d. BiH shodno Ugovoru o poslovima depozitara broj: 0-44/22 od 14.04.2022. godine, odnosno samo se nastavlja poslovna saradnja jer je i prethodni period poslove depozitara obavljala navedena banka.

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
BILANS STANJA NA DAN 30.06.2024. godine
 Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Iznos tekuće godine	Iznos prethodne godine (početno stanje)
1	2	3	4	5
	IMOVINA			
1.	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	A.1.	765.340	849.169
2.	Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	A.2.	40.660.498	41.717.158
2.1.	Ulaganja u instrumente kapitala		40.660.498	41.717.158
3.	Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		0	0
4.	Finansijska imovina po amortizovanom trošku		0	0
5.	Ulaganja u nekretnine	A.3.	4.660.704	4.639.150
6.	Akontacije poreza na dobit			
7.	Odgođena porezna imovina			
8.	Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja	A.4.	1.454.035	288.150
8.1.	Potraživanja po osnovu dividendi		1.125.085	0
8.3.	Razgraničenja			
8.4.	Ostala imovina i potraživanja		328.950	288.150
A.	UKUPNO IMOVINA		47.540.577	47.493.627
	OBAVEZE			
1.	Finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha			
2.	Finansijske obaveze po amortizovanom trošku		5.164	9.438
2.1.	Obaveze iz poslovanja		5.164	9.438
3.	Obaveze za tekući porez na dobit			
4.	Odgođene porezne obaveze			
5.	Rezervisanja			
6.	Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja		28.236	20.767
6.1.	Obaveze za dividende			
6.2.	Obaveze prema društvu za upravljanje			
6.3.	Obaveze prema banci depozitaru		16.458	16.419
6.5.	Ostale obaveze		11.778	4.348
B.	UKUPNO OBAVEZE	B.1.	33.400	30.205
	NETO IMOVINA			
1.	Vlasnički kapital	C.1.	66.961.277	66.961.277
1.1.	Dionički kapital		66.961.277	66.961.277
1.2.	Udjeli			
2.	Dionička premija	C.2.	2.683.902	2.683.902
3.	Rezerve	C.3.	9.240.617	9.240.617
3.1.	Statutarne rezerve			
3.2.	Ostale rezerve		9.240.617	9.240.617
4.	Revalorizacione rezerve			0
5.	Dobit	C.4.	10.781.466	10.737.711
5.1.	Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda		10.738.711	7.185.520
5.2.	Dobit tekućeg perioda		43.755	3.552.191
6.	Gubitak	C.5.	42.160.085	42.160.085
6.1.	Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodnih perioda		42.156.182	42.156.182
6.2.	Gubitak tekućeg perioda		3.903	3.903
C.	UKUPNO NETO IMOVINA		47.507.177	47.463.422
D.	BROJ EMITOVANIH DIONICA/UDJELA		5.072.824	5.072.824
E.	NETO IMOVINA PO DIONICI/UDJELU		9.37	9.36
F.	VANBILANSNA EVIDENCIJA		11.003.415	11.003.415

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
BILANS USPJEHA za period 01.01.-30.06.2024. godine
 Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

Redni broj	Pozicija	Zabilješka	01.01. do 30.06. tekuće godine	01.01. do 30.06. prethodne godine
1	2	3	4	5
	BILANS USPJEHA			
A.	Prihodi	E.	1.515.948	3.153.674
1.	Prihodi od kamata			
1.1.	Prihodi od kamata od finansijske imovine po amortizovanom trošku			
2.	Prihodi od dividendi		1.195.906	977.946
3.	Realizovani neto dobiti od prodaje ulaganja		0	0
4.	Nerealizovani neto dobiti po osnovu promjene fer vrijednosti		233.042	2.175.728
4.1.	Neto dobiti od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		210.793	2.175.728
5.	Neto pozitivne kursne razlike		0	0
6.	Ostali prihodi i dobiti		90.000	
B.	Rashodi	F.	1.475.193	4.201.288
1.	Naknada društvu za upravljanje			165.118
2.	Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja			13.717
3.	Ulazne i izlazne naknade		0	0
4.	Naknada banci depozitaru		101.000	73.093
5.	Naknade članovima nadzornog odbora i direktor		47.452	42.741
6.	Naknade Registru vrijednosnih papira u FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FbiH		29.388	29.452
7.	Realizovani neto gubici od prodaje ulaganja			
7.3.	Neto gubici od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha			
8.	Nerealizovani neto gubici po osnovu promjene fer vrijednosti		1.268.147	3.836.130
8.1.	Neto gubici od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		1.267.452	3.836.130
9.	Finansijski rashodi			30
10.	Neto negativne kursne razlike		0	0
11.	Ostali rashodi i gubici		29.206	41.007
C.	Dobit prije oporezivanja		43.755	
E.	Porez na dobit			1.047.614
1.	Tekući porez na dobit			
2.	Odgođeni porez na dobit			
F.	Dobit		43.755	
H.	IZVJEŠTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU			
1.	Ostali ukupni rezultat			
1.	Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha			
2.	Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha			
I.	POVEĆANJE / (SMANJENJE) NETO IMOVINE			
I.	Povećanje neto imovine fonda		43.755	
J.	Smanjenje neto imovine fonda			1.047.614

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA za period 01.01.-30.06.2024.godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	01.01. do 30.06. tekuće godine	01.01. do 30.06. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
	GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1.	AKTIVNOSTI				
1.1.	Prilivi od kamata		(+)		
1.2.	Prilivi od dividendi		(+)	70.823	993.065
1.3.	Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(-)		1.110.400
1.4.	Prilivi od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(+)		
1.8.	Prilivi od prodaje finansijske imovine po amortizovanom trošku		(+)	0	4.900.000
1.9.	Odlivi po osnovu ulaganja u nekretnine		(-)	0	-4.704.000
1.10.	Prilivi od prodaje nekretnina		(+)		
1.11.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada društvu za upravljanje		(-)		351.155
1.12.	Odlivi po osnovu plaćenih transakcijskih troškova pri kupovini i prodaji ulaganja		(-)		13.717
1.13.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada Registru vrijednosnih papira FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FbiH		(-)	33.981	21.009
1.14.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada depozitaru		(-)	103.600	60.559
1.15.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada berzi		(-)	5.700	4.750
1.16.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada članovima Nadzornog odbora i direktoru fonda		(-)	47.377	35.743
1.19.	Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti		(-)	34.194	134.862
A.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktivnostima		(+) (-)	- 83.829	- 739.130
2.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI				
B.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u finansijskim aktivnostima		(+)(-)		-
C.	NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA (A+B)		(+)(-)	- 83.829	- 739.130
D.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU PERIODA		(+)(-)	849.169	1.781.908
E.	EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA		(+)(-)		
F.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA (C+D+E)		(+)(-)	765.340	1.042.778

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA za
period 01.01.-30.06.2024.godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

Pozicija 1	Zabilješka	Tekuća godina 3	Prethodna godina 4
1. Stanje na dan 30.06. prethodnog obračunskog perioda		47.463.422	43.911.231
2. Efekti retroaktivne primjene promjene računovodstvenih politika			
3. Efekti retroaktivnog prepravljjanja iznosa priznatih u skladu sa MRS 8			
4. Ponovo iskazano stanje na dan 01.01. tekućeg obračunskog perioda		47.463.422	43.911.231
5. Dobit/(gubitak) za period		43.755	3.552.191
6. Ostali ukupni rezultat za period			
7. Ukupni rezultat		43.755	3.552.191
8. Povećanje po osnovu izdatih udjela/dionica			
9. Smanjenje po osnovu povlačenja udjela/dionica			
10. Ostale promjene			
11. Stanje na dan 30.06. tekućeg obračunskog perioda		47.507.177	47.463.422
Broj udjela/dionica fonda u periodu			
12. Broj udjela/dionica fonda na početku perioda		5.072.824	5.072.824
13. Izdati udjeli/dionice u toku perioda			
14. Povučeni udjeli/dionice u toku perioda			
15. Broj udjela/dionica fonda na kraju perioda		5.072.824	5.072.824

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-30.06.2024.godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

A.1. Gotovina na dan 30.06.2024. godine iznosi **765.340 KM** i manja je od stanja na dan 31.12.2023. godine u apsolutnom iznosu za 849.169 KM ili relativno manja za 41 indeksni poen. Fond je na dan 30.06.2024.god. imao na transakcionom računu iznos od 112.473,00 KM, a na skrbničkom računu 652.867,00 KM, što ukupno iznosi 765.340,00 KM.

A.2. Ulaganje u instrumente kapitala na dan 30.06.2024. godine iznosi **40.660.498 KM** i manja je od stanja na dan 31.12.2023. godine za iznos od 1.056.660 KM. Ulaganja Fonda u instrumente kapitala na dan 30.06.2024.godine iznose 40.660.498 KM koji se sastoji od:

- ulaganja u instrumente kapitala domaćih emitenata u iznosu od 38.640.767,03KM,
- ulaganja u instrumente kapitala inostranih emitenata u iznosu od 2.019.730,97KM

Ulaganje u instrumente kapitala domaćih emitenata na dan 30.06.2024.godine iznosi 38.640.767,03 KM i odnosi se na :

- ulaganja u obične dionice domaćih emitenata 36.055.481,42KM,
- ulaganja u zatvorene fondove u iznosu od 1.978.673,22KM.
- ulaganja u otvorene investicijske fondove u iznosu doo 606.612,39KM.

Ulaganje u obične dionice domaćih emitenata (23 emitenta) odnosi se na ulaganje u utržive dionice se u iznosu od 7.452.773,00 KM (4 emitenta), neutržive dionice 28.602.708,42 KM (19 emitenata).

Ulaganja u zatvorene investicijske fondove se odnosi na ulaganja u dva fonda i to :

ZIF CROBIH FOND DD MOSTAR	CRBFRK1	1.630.980,00
ZIF FORTUNA FOND DD BIHAĆ	FRTFRK1	347.693,22

Ulaganja u otvorene investicijske fondove se odnosi na ulaganja u dva fonda i to:

OIF LILIUM GLOBAL	MFGLRA	378.681,10
RAIFFEISEN EURO BOND	RBONRA	227.931,29

Ulaganja u instrumente kapitala inostranih emitenata odnosi se na :

- ulaganje u dionice inostranih emitenata u iznosu od 375.721,23KM(Slatinska banka)
- ulaganje u dionice inostranih fondova u iznosu od 1.644.000,00KM (INSPIRIO ZAIF D.D).

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-30.06.2024.godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

A.3. Ulaganje u nekretnine na dan 30.06.2024.godine kod Fonda iznosi **4.660.704 KM** i odnose se na kupovinu nekretnine u označene kao k.č. 403/2 naziva Praga Lašva Travnik , ostalo neplošno zemljište k.p. br: 3019/23 u naravi pruga površine 868 m² i k.č. 367/1 naziva Bila I k.p. br. 2245/9 koju u naravi čine posl. Zgrada u privredi 1740 m² i zemljište uz privrednu zgradu površine 6472 m² ukupne površine 8212 m² upisane u Zemljišnoknjižni izvadak Općinskog suda u Travniku K.O. PS_MOŠUNJ MALI , ZK uložak broj 446 ,a što odgovara nekretninama upisanim u katastarski operat Općine Vitez I i to: Izvod iz posjedovnog lista broj 1486 k.o. Zabilje. K.č. 3019/23 naziva Praga Lašva Travnik površine 868 m² i k.č. 2245/9 Bila ukupne površine 8212 m² (Ugovor o prodaji OPU-IP480/2022 od 30.05.2022. godine).

A.4. Ostala imovina i potraživanje uključujući i razgraničenje po evidenciji Fonda iznose **1.454.035KM** i odnose se na:

- **Potraživanja po osnovu dividendi**

Iskazano je potraživanje za po osnovu dividendi na dan 30.06.2024. u iznosu od 1.125.083 KM. Navedeni iznos odnosi se na HM CEMENT BIH d.d. Kakanj 836.095 KM i BH TELECOM d.d. Sarajevo 288.988 KM.

- **Potraživanja po osnovu zakupa**

Iskazano je potraživanje za zakup poslovnog prostora na dan 30.06.2024 u iznosu od 323.250 KM.

- **Ostala razgraničenja**

Ostala razgraničenja na dan 30.06.2024. godine iznose 5.700 KM.

B.1. Ukupne obaveze na dan 30.06.2024. godine po evidenciji Fonda iznose **33.400 KM** i odnose se na :

- obaveze prema banci depozitaru u iznosu od 16.458KM i ostale troškove u ukupnom iznosu od 11.778KM.

Obaveze iz poslovanja iskazane su u visini od 5.164KM.

Dakle, neto vrijednost imovine Fonda na dan 30.06.2024. godine iznosi :

I	UKUPNO IMOVINA	47.540.577
II	UKUPNE OBAVEZE	33.400
III=(I-II)	NETO IMOVINA	47.507.177

NETO VRIJEDNOST IMOVINE

na dan 30.06.2024. iznosi**47.507.177KM**

podijeljena na 5.072.824 dionice ,

pa pojedinačna vrijednost dionice Fonda iznosi 9,36KM

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-30.06.2024. godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

C.1. Vlasnički kapital Fonda na dan 30.06.2024. godine iznosi **66.961.277KM** i podijeljen u 5.072.824 dionice nominalne vrijednosti 13,2KM.

C.2. Dionička premija Fonda na dan 30.06.2024. godine iznosi **2.683.902KM** i nastala je u prethodnim periodima.

C.3. Reserve Fonda na dan 30.06.2024. godine iznose **9.240.617KM** i nastale su u prethodnim periodima.

C.4. Dobit Fonda na dan 30.06.2024. godine iznosi **10.781.466KM** i nastala je u prethodnim periodima.

C.5. Gubitak Fonda na dan 30.06.2024. godine iznosi od 42.160.085 i sastoji se od:
-akumuliranih gubitaka iz prethodnih perioda u iznosu od 42.156.182KM,
-gubitak tekućeg perioda u iznos od 3.903

➤ Akumulirani gubici u prethodnom period odnose se na:

-gubitak iz ranijih godina u iznosu od 42.156.182 KM koji se odnosi na revalorizacijske rezerve po osnovu revalorizacije vrijednosnih papira raspoloživih za prodaju. S obzirom da je sa 01.01.2018.god. izvršena reklasifikacija i svi vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju su u skladu sa MSFI 9. reklasificirani u finansijska sredstva kroz bilans uspjeha, sve revalorizacione rezerve prenose se na pozicije kapitala, odnosno akumuliranog dobitka i gubitka,

-gubitke iz ranijih godina u iznosu od 3.903KM koji se odnosi na gubitke nastale prodajom udjela u OIF.

-nerealizirani gubici u iznosu od 1.268.147 KM odnose se na nerealizirane gubitke po osnovu svođenja na fer vrijednost i to dionica 1.267.452 KM, udjela u domaćim otvorenim investicijskim fondovima 695 KM,

-gubitak u iznos od 3.903KM

➤ Gubitak tekućeg perioda u iznos od 3.903KM. Fond je za period poslovanja 01.01.-30.06.2024.godine ostvario gubitak od 3.903KM.

D. Vanbilansna aktiva Fonda na dan 30.06.2024. godine iznosi **11.003.415KM**.

U skladu sa Odlukom Nadzornog odbora Fonda od 30.11.2009. godine, a na osnovu stava Komisije za vrijednosne papire FBiH, u vanbilansnoj evidenciji vodi se dio imovine Fonda koji po strukturi nije predstavljao dozvoljena ulaganja u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima (udjeli u d.o.o. i neregistrovana društva), i to ulaganje u: Kokaproduct d.o.o. Gračanica i Distributivni centar d.d. Gračanica.

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-30.06.2024. godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

E.PRIHODI

Ukupni prihodi Fonda ostvareni za periodu 01.01.-30.06.2024.godine iznose **1.518.948KM**.

Ukupni prihodi ostvareni u period od 01.01.-30.06.2024.godine se sastoje od:

- prihoda od dividende u iznosu od 1.195.906
- neto dobiti od finansijske imovine mjerene po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha u iznosu od 233.042KM
- ostali dobiti 90.000KM

Prihodi od dividendi odnose se na prihode od:

- Tvornica cementa Kakanj u iznosu od 836.094,85KM,
- BH Telecom dd Sarajevo u iznosu od 288.987,61KM,
- ASA Banka d.d. Sarajevo u iznosu od 79.823,20KM.

F.RASHODI

Fond je u periodu poslovanja 01.01.-30.06.2024.godine ostvario ukupne rashode u iznosu od **1.475.193KM**.

Ukupni rashodi se sastoje od :

Pozicija	Ostvareno za period 01.01.- 30.06.2024.	Ostvareno za period 01.01.- 30.06.2023.
Naknada Društvu za upravljanje		165.118
Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja		13.717
Naknada depozitara	101.000	73.093
Naknade članovima nadzornog odbora i direktora Fonda	47.452	42.741
Naknade Registru vrijednosnih papira u FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH	29.388	29.452
Neto gubici od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		
Nerealizovani gubici po osnovu promjene fer vrijednosti	1.268.147	3.836.130
Finansijski rashodi		30
Ostali rashodi	29.206	41.007
Ukupno rashodi	1.475.193	4.201.288

Rashodi i troškovi se evidentiraju u razdoblju u kojemu su nastali. Svi navedeni troškovi se namiruju iz imovine Fonda u stvarnoj visini.

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-30.06.2024. godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

Poslovni rashodi Fonda ostvareni u period od 01.01.-30.06.2024. godine iznose 211.398,87KM što predstavlja 0,45% od prosječne NVI Fonda (211.398,87/47.152.266.50) i to:

Red. Br.	Vrsta troška	Iznos (KM)	Udio %
1	Naknada društvu za upravljanje (provizija)	0,00	0,00%
2	Naknada Registru vrijednosnih papira u Federaciji BiH	7.806,81	3,69%
3	Naknada depozitaru	103.639,62	49,03%
4	Naknada za reviziju	8.775,00	4,15%
5	Naknada za računovodstvo	0,00	0,00%
6	Naknada berzi	5.700,00	2,70%
7	Troškovi kupovine i prodaje ulaganja	0,00	0,00%
8	Troškovi servisiranja dioničara	0,00	0,00%
9	Naknade i troškovi nadzornog odbora	16.326,48	7,72%
10	Naknade i troškovi direktora fonda	31.125,38	14,72%
11	Naknada Komisiji za vrijednosne papire Federacije BiH	25.933,75	12,27%
12	Rashodi po osnovu poreza	928,50	0,44%
13	Ostali troškovi	11.163,33	5,28%
14	Ukupno troškovi:	211.398,87	
15	Ukupni troškovi iz člana 65. ili 93. Zakona o investicijskim fondovima	211.398,87	
16	Prosječna vrijednost neto imovine fonda za period	47.152.266,50	
17	Udio troškova iz tačke 15. u prosječnoj neto vrijednosti imovine fonda (%) za period	0,45%	

G. Neto imovina Fonda na dan 30.06.2024.godine je uvećana za iznos od 43.755,00KM odnosno za iznos ostvarenog dobitka perioda 01.01.-30.06.2024.godine.

Neto vrijednost imovine Fonda na početku perioda iznosila je 47.463.422 KM a na kraju 47.507.177 KM. Do povećanja je došlo zbog iskazanog dobitka za period 01.01.-30.06.2024.godine u iznosu od 43.755,00 KM.

Shodno članu 66. Statuta Fonda i odjeljka 1.13. Prospekta Fonda, neto vrijednost imovine fonda je vrijednost imovine Fonda umanjena za obaveze Fonda. Vrijednosti imovine Fonda mjesečno izračunava Društvo na osnovu metodologije o izračunu neto vrijednosti imovine fonda propisanu od Komisije za vrijednosne papire Federacije BiH. Banka depozitar vodi računa da je izračun neto vrijednosti pojedine dionice u Fondu obavljen u skladu sa Zakonom, mjerodavnim propisima te Prospektom i Statutom Fonda.

U skladu sa važećom metodologijom vrjednovanja utvrđenom Pravilnikom o vrjednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda („Sl. novine Federacije BiH“, broj 42/09) vrijednost imovine Fonda na dan 30.06.2024. godine izračunata je na sljedeći način:

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-30.06.2024. godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

Dakle, ukupna neto imovina Fonda na dan 30.06.2024.godine iznosi :

R.br.	OPIS	Ukupna vrijednost na dan 30.06.2024. godine	Učešće
1.	Gotovina i ekvivalenti gotovine	765.339,84	1,61%
2.	Dionice	40.660.498,26	85,53%
3.	Nekretnine	4.660.704,00	9,80%
4.	Razgraničenja	5.700,32	0,01%
5.	Ostala imovina – Potraživanja	1.448.332,50	3,05%
I	UKUPNO IMOVINA	47.540.574,92	100
II.	OBAVEZE	37.752,07	
III.	NETO IMOVINA (I-II)	47.502.822,85	
IV.	Broj dionica	5.072.824,00	
V	Neto vrijednost imovine po dionici	9,36	

H. ULAGANJA

Zakonom o investicijskim fondovima („Sl. novine Federacije BiH“, broj 85/08 i 25/2017) član 75. i 76. propisana su dozvoljena ulaganja i ograničenja ulaganja imovine zatvorenog investicijskog fonda sa javnom ponudom.

Članom 75. Zakona je propisano da:

(1) Imovina zatvorenog investicijskog fonda sa javnom ponudom može se sastojati isključivo od:

- a) vrijednosnih papira,
- b) udjela ili dionica investicijskih fondova,
- c) instrumenata tržišta novca,
- d) depozita kod ovlaštenih banaka u Bosni i Hercegovini ili državi članici, ili nekoj drugoj državi pod uvjetom da podliježu nadzoru i ograničenjima koja će Komisija u smislu sigurnosti investitora smatrati jednakim onim u Federaciji, koji dopijevaju u roku koji ne može biti duži od godinu dana i koji se mogu u svakom trenutku razročiti,
- e) terminskih i opcijskih ugovora i drugih finansijskih derivata, koji su izvedeni iz vrijednosnih papira iz stava (1) tačka a) ovog člana kojima se trguje na uređenim tržištima, ili finansijskih derivata kojim se trguje na drugim organiziranim tržištima (OTC) pod uvjetom da:
 - 1) se zasnivaju na finansijskim instrumentima - ulaganje u koje je dozvoljeno ovim članom, finansijskim indeksima, kamatnim stopama, deviznim kursovima ili valutama u koje fond može ulagati na osnovu svog prospekta i statuta,
 - 2) se poslovi ugovoreni na drugim organiziranim tržištima (OTC) zaključuju sa institucijama koje podliježu nadzoru nekog regulatornog organa u Federaciji, Bosni i Hercegovini ili državi članici,
 - 3) podliježu pouzdanoj i provjerljivoj procjeni vrijednosti na svakodnevnoj osnovi te se po nalogu fonda mogu u svako doba prodati, likvidirati ili zaključiti kompenzacijskom transakcijom po njihovoj pravičnoj vrijednosti,

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-30.06.2024. godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

4) se takvi instrumenti koriste isključivo za smanjivanje ili ograničavanje rizika ili povećanje prinosa, odnosno smanjenje troškova fonda bez ikakvog povećanja rizika, odnosno da se njima neće mijenjati investicijska strategija, ciljevi i ograničenja definirani ovim Zakonom, prospektom ili statutom fonda,

5) u prospektu fonda mora biti navedeno može li se ulagati u takve instrumente, da li će se koristiti u svrhu zaštite od rizika ili u svrhu postizanja investicijskih ciljeva fonda i kakav je uticaj takvih instrumenata na rizičnost fonda,

f) nekretnina,

g) novca na računu.

(6) Komisija će bliže urediti dozvoljena ulaganja zatvorenih investicijskih fondova sa javnom ponudom.

Članom 76. Zakona o investicijskim fondovima je definisano da ulaganja imovine zatvorenog investicijskog fonda sa javnom ponudom podliježe ograničenjima :

- a) najviše 15% neto vrijednosti imovine fonda može biti uloženo u vrijednosne papire ili instrumente tržišta novca jednog emitenta,
- b) najviše 20% neto vrijednosti imovine fonda može biti uloženo u vrijednosne papire ili instrumente tržišta novca čiji su emitenti lica koja čine grupu povezanih društava
- c) izloženost prema jednom licu na osnovu finansijskih derivata ugovorenih sa tim licem na drugom organiziranom tržištu (OCT) ne može biti veća od :

- a) 10% neto vrijednosti imovine fonda , ako se radi o banci,

- b) 5% neto vrijednosti imovine fonda ako se radi o nekom drugom pravnom licu.

e) ukupna vrijednost ulaganja u vrijednosne papire ili instrumente tržišta novca čiji je emitent isto lice i vrijednosti depozita položenih kod tog lica i izloženost na osnovu finansijskih derivata kojim se trguje na drugom organiziranom tržištu , ugovorenih sa tim licem , ne može preći 20% neto vrijednosti imovine fonda,

f) najviše 20% neto vrijednosti imovine fonda može biti uloženo u udjele ili dionice jednog investicijskog fonda iz člana 75. stav (1) tačka b) Zakona o investicijskim fondovima , uz uslov da najviše 30% imovine fonda može biti uloženo u fondove , osim u fondove iz člana 15. stav 1. Zakona o investicijskim fondovima, a najviše 10% imovine fonda.

ZIF Prof Plus d.d. Sarajevo, na dan 30.06.2024.god. ima dionice 27 emitenata. Dionice se vrednuju prema Pravilniku o načinu vrednovanja imovine Fonda po fer vrijednosti koja predstavlja prosječnu cijenu trgovanja ponderisanu količinom vrijednosnih papira prometovanih u posljednjem tromjesečnom periodu, ukoliko se aktivno trguje, ili po procijenjenoj vrijednosti, ukoliko se nije trgovalo minimalno 15 dana u posljednjem tromjesečju. Ukupna ulaganja fonda na dan 30.06.2024. iznose 45.321.202 KM i to dionice 4 emitenata su utržive i njihova fer vrijednost iznosi 7.452.773, KM, a dionice 23 emitenata su neutržive, sa njima se povremeno trguje i u zadnjem tromjesečju nije bio dovoljan broj trgovina. Njihova procijenjena vrijednost iznosi 32.601.112 KM.

Slijedi pregled ulaganja Fonda na dan 30.06.2024.godine:

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-30.06.2024.godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

R. br	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupan broj emitovanih vpludjela	Broj vpludjela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda (5/4*100)	Nabavna cijena vpludjela	Feri cijena vpludjela	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda	Način vrednovanja	% preko računa u investiranju	Vrijednost prekoračenja
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (6*8)	10	11	12	13
A. ULAGANJA U INSTRUMENTE KAPITALA												
I. Ulaganja u dionice domaćih emitenata (osim u dionice investicijskih fondova)												
1	BH TELECOM DD SARAJEVO	BHTSRA	63.457.358	261.977	0,4128	61,86	13,30	3.482.984,22	7,3315	Tržišna	0	0,00
2	BIHACKA PIVOVARA DD BIHAĆ	BIPVRA	2.422.303	359.391	14,8387	26,43	5,26	1.890.396,66	3,9792	Procjena	0	0,00
3	BIRA DD BIHAĆ BORAC EXPORT- IMPORT DD TRAVNIK	BIRBRK3	1.941.077	112.522	5,7989	26,66	3,78	425.333,16	0,8953	Procjena	0	0,00
4	HEMJSKA INDUSTRIJA DESTIL. AD TESLIĆ	BRCTRA	147.605	36.981	24,9863	154,70	6,63	244.521,03	0,5147	Procjena	0	0,00
5	ENERGOINVEST DD SARAJEVO	DESTRA	20.129.424	1.329.760	6,6061	0,96	0,58	771.260,80	1,6235	Procjena	0	0,00
6	HERCEGOVINA AUTO DD MOSTAR	ENISR	17.657.682	746.975	4,2303	26,81	1,55	1.157.811,25	2,4371	Procjena	0	0,00
7	JP HT DD MOSTAR	HRCAR	659.155	164.788	24,9989	86,04	10,59	1.745.104,92	3,6734	Procjena	0	0,00
8	IGMAN DD KONJIC	HTKMR	31.586.325	43.868	0,1389	54,71	3,75	164.505	0,3463	Procjena	0	0,00
9	ASA BANKA DD SARAJEVO	IGKCRK3	578.906	14.640	2,5289	159,95	160,58	2.350.891,20	4,9485	Procjena	0	0,00
10	INDUSTRIJSKE PLANTAZE AD BANJA LUKA	IKBZRK2	3.138.735	10.101	0,3218	102,25	96,31	972.847,51	2,0478	Tržišna	0	0,00
11	JP ELEKTROPRIVREDA HZ HB DD MOSTAR	IPBLRA	108.993.599	4.255.914	3,9264	0,31	0,51	2.170.516,14	4,5688	Procjena	0	0,00
12	JP ELEKTROPRIVREDA BIH DD SARAJEVO	JPEMR	7.361.660	101.061	1,3728	262,17	42,83	4.328.442,63	9,1111	Procjena	0	0,00
13	PREVOZ RADNIKA KREKA DD TUZLA	JPESRA	31.506.541	206.577	0,6557	46,82	11,75	2.428.065,45	5,1110	Tržišna	0	0,00
14		PRAKRK3	226.879	56.719	24,9997	28,75	1,93	109.467,67	0,2304	Procjena	0	0,00

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-30.06.2024. godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

R. br	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupni broj emisionih vpiudjela	Broj vpiudjela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda	Nabavna cijena vpiudjela	Fer cijena vpiudjela	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda	Način vrednovanja	% prekoračenja u investiranju	Vrijednost prekoračenja
1	2	3	4	5	6 (54*100)	7	8	9 (5*8)	10	11	12	13
15	POSLOVNA ZONA AD BANJA LUKA	PZBLRA	93.931.688	2.699.974	2,8744	0,31	0,24	647.993,76	1,3640	Procjena	0	0,00
16	POSLOVNI SISTEM RMK ZENICA	RMKZRA	291.238	13.587	4,6653	10,00	17,77	241.440,99	0,5082	Procjena	0	0,00
17	SNAGA DD VAREŠ	SNGARK2	249.023	43.008	17,2707	8,63	3,98	171.171,84	0,3603	Procjena	0	0,00
18	SOLANA DD TUZLA	SOLTRK3	506.279	12.313	2,4321	15,30	45,84	594.427,92	1,1881	Procjena	0	0,00
19	SARAJEVO OSIGURANJE DD SARAJEVO	SOSOR	4634.633	231.733	5,0000	197,01	13,54	3.137.684,82	6,6046	Procjena	0	0,00
20	SARAJEVSKA PIVARA DD SARAJEVO	SRPVRK1	2.614.855	36.500	1,3959	12,38	11,96	436.540,00	0,9189	Procjena	0	0,00
21	TVORNICA CEMENTA D D KAKANJ	TCMKRA	9476.540	213.835	2,2565	46,37	33,51	7.164.627,21	15,0811	Procjena	0,0811	38.550,90
22	TELEKOM SRPSKE AD BANJA LUKA	TLKMRA	49.1383.755	430.137	0,0875	1,47	1,32	568.856,18	1,1974	Tržišna	0	0,00
23	UNIS KOMERC DD SARAJEVO	UKMCRK1	966.230	162.771	16,8460	49,80	5,41	880.591,11	1,8536	Procjena	0	0,00
Ukupno ulaganja u dionice domaćih emitenata (osim u dionice investicijskih fondova)									75.8948			
II. Ulaganja u dionice domaćih investicijskih fondova												
24	ZIF CROBIH FOND DD MOSTAR	CRBFRK1	3.053.478	246.000	8,0564	4,29	6,63	1.630.980,00	3,4331	Procjena	0	0,00
25	ZIF FORTUNA FOND DD CAZIN	FRTFRK1	2.235.737	78.842	3,5228	3,72	4,41	347.893,22	0,7319	Procjena	0	0,00
Ukupno ulaganja u dionice domaćih investicijskih fondova									4.1650			
III. Ulaganja u dionice inostranih emitenata (osim dionica investicijskih fondova)												

26	SLATINSKA BANKA DD	SLATR	918.972	16.009	1,7421	11,18	23,47	375.731,23	0,7909	Tržišna	0	0,00
Ukupna ulaganja u dionice inostranih emitenta (osim u dionice investicijskih fondova)												
									375.731,23	0,7909		

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-30.06.2024. godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

R. br	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupni broj emitovanih vpludjela	Broj vpludjela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda	Nabavna cijena vpludjela	Fer cijena vpludjela	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda	Nacin vrednovanja	% preko racenja u investiranju	Vrijednost i prekoracnja
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (6*8)	10	11	12	13
IV. Ulaganja u dionice inostranih investicijskih fondova												
27	INSPIRO ZAIF DD	INSFR	3.046.418,00	300.000	9,8476	6,22	5,48	1.644.000,00	3,4605	Procjena	0	0,00
Ukupno ulaganja u dionice inostranih investicijskih fondova												
									1.644.000,00	3,4605		
									40.053.885,87	84,3112		

B. ULAGANJA U UDJELE INVESTICIJSKIH FONDOVA												
1. Ulaganja u udjele domaćih investicijskih fondova												
28	OJF LILIJUM GLOBAL	MFGLI	2.781.520	282.299	9,4301	2,18	1,44	378.681,10	0,7971	Tržišna	0	0,00
29	RAIFFEISEN EURO BOND	RBEBI	1.203.381	2.142	0,1780	201,49	106,42	227.931,29	0,4798	Tržišna	0	0,00
Ukupna ulaganja u udjele domaćih investicijskih fondova												
									606.612,39	1,2769		
									606.612,39	1,2769		

C. ULAGANJE U NEKRETNINE												
Ulaganje u nekretnine radi izdavanja u najam												
30	Nekretnina poslovna zgrada -BILA	0001RA	10.000.	1	0,0100	4.704.000,00	4.660.704,00	4.660.704,00	9,8105	Procjena	0	0,00
UKUPNA ULAGANJA U NEKRETNINE												
									4.660.704,00	9,8105		
SVEUKUPNA ULAGANJA FONDA (A+B+C)												
									45.321.202,26	0,9540		

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-30.06.2024. godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

Iz prethodnog pregleda vidimo da ukupna ulaganja u instrumente kapitala Fonda na dan 30.06.2024.godine su :

-ulaganje u dionice domaćih emitenata (23 emitenta) u vrijednosti od 36.055.481,42 KM ili 75,8948% od NVI Fonda

-ulaganja u dionice domaćih investicijskih fondova (2) u vrijednosti od 1.978.673,22 ili 4,1650% od NVI Fonda

-ulaganja u dionice inostranih emitenata (1) u vrijednosti od 375.731,23 ili 0,7909% od NVI Fonda

-ulaganja u dionice inostranih investicijskih fondova (1) u vrijednosti od 1.644.000 ili 3,4605% od NVI Fonda

Fond ima ulaganja u udjela dva OIF-a emitenta sa sjedištem u Federaciji u iznosu od 606.612,39 KM ili 1,2769 NVI Fonda.

Fond ima ulaganja u nekretnine koje na dan 30.06.2024.godine iznose od 4.660.704,00 KM ili 9,8105% NVI Fonda

Iz prethodnog pregleda vidimo da na dan 30.06.2024. godine, Fond ima prekoračenje kod ulaganja u dionice emitenta Tvornice cementa d.d. Kakanj iznosu od 38.550,90 KM, što predstavlja 0,0811% prekoračenja u investiranju.

Dana 17.02.2023. godine Komisija za vrijednosne papire u FBiH izdala je Rješenje kojim se oduzima dozvola društvu ABDS d.o.o. Sarajevo za upravljanje Fondom PROF –PLUS d.d. Sarajevo. Također, istim Rješenjem naloženo je banci depozitaru Raiffeisen BANK d.d. Sarajevo da do zaključivanja ugovora o upravljanju sa novim društvom za upravljanje, obavlja poslove upravljanja Fondom.

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-30.06.2024. godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

Fond u svom portfoliju ima slijedeće emitente sa više od 10% vlasništva dionica:

Emitent	% vlasništva	Broj dionica
BIHAČKA PIVOVARA	14,83	359.391
BORAC EXPORT IMPORT DD TRAVNIK	24,98	36.881
HERCEGOVINA AUTO DD MOSTAR	24,98	164.788
PREVOZ RADNIKA KREKA DD TUZLA	24,98	56.719
SNAGA DD VAREŠ	17,27	43.008
UNIS KOMERC DD SARAJEVO	16,84	162.771

Prema podacima Registra vrijednosnih papira FBiH na dan 30.06.2024.,
dioničari koji imaju značajno procentualno učešće fonda su:

Vlasnik	% vlasništva
ZIF BIG INVESTICIONA GRUPA DD	24,9812%
ZIF NAPRIJED DD SARAJEVO	14,8667%
ZIF CROBIH FOND DD MOSTAR	13,0615%
MAŠTA DOO	11,2048%

I. SUDSKI SPOROVI

Po izjavi uprave, protiv Fonda se vodi sudski spor koji je pokrenut od strane Triglav fondovi društvo za upravljanje investicijskim fondovima d.o.o. Sarajevo po osnovu isplate duga, ugovorene kazne i naknade štete s vsp : 12.339.778,18KM. Ishod navedene tužbe je neizvjestan.

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-31.12.2023. godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

ZAKLJUČAK

Dana 17.02.2023. godine Komisija za vrijednosne papire FBiH izdala je Rješenje pod brojem :05/2-19-43-23 kojim se društvu za upravljane fondovima ABDS“ d.o.o. Sarajevo oduzima dozvola za upravljanje Fondom PROF –PLUS d.d. Sarajevo. Također, istim Rješenjem naloženo je banci depozitaru Raiffeisen BANK d.d. Sarajevo da do zaključivanja ugovora o upravljanju sa novim društvom za upravljanje, obavlja poslove upravljanja Fondom. Do pisanja ovog Izvještaja depozitar je upravljao Fondom.

Prema našem mišljenju finansijski izvještaji prikazuju objektivno i realno finansijski položaj ZIF „PROF-PLUS“ d.d. Sarajevo na dan 30.06.2024. godine. Finansijski izvještaji urađeni su u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja koji su prevedeni i objavljeni od strane Komisije za računovodstvo i reviziju Federacije BiH.

Izvještaji su pripremljeni u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima, Pravilnikom o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara (“Sl. novine Federacije BiH”, broj: 37/10) i Pravilnikom o kontnom okviru, sadržini računa u kontnom okviru i sadržini i formi finansijskih izvještaja za investicione fondove (“Sl. novine Federacije BiH”, broj 81/21).

Obračun neto vrijednosti izvršen je u skladu sa Pravilnikom o vrjednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda.
Skrećemo pažnju i na sudski spor koji se vodi protiv Fonda.

Predsjednik odbora za reviziju:

Aida Karović Aida Karović