

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

Sarajevo, 26.03.2024. 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 predloženi 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. – 31.12.2023. 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 31.12.2023. 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 31.12.2023. godine,
- Izvještaj o finansijskom položaju – Bilans stanja investicionog fonda na dan 31.12.2023. godine,
- Izvještaj o tokovima gotovine za razdoblje od 01.01. do 31.12.2023. godine,
- Izvještaj o promjenama neto imovine investicionog fonda za razdoblje od 01.01. do 31.12.2023. godine,
- Izvještaj o obračunu neto vrijednosti imovine investicijskog fonda za period 01.01. – 31.12.2023. godinu,
- Izvještaj o obračunu neto vrijednosti imovine po dionici/udjelu na dan 31.12.2023. godine,
- Izvještaj o NVI po dionici/udjelu i cijeni udjela/dionice investicijskog fonda za januar – Decembar 2023,
- Izvještaj o visini troškova koji se naplaćuju na teret imovine investicijskog fonda u periodu od 01.01. do 31.12.2023. godine,
- Izvještaj o transakcijama sa ulaganjima investicijskog fonda za period od 01.01. do 31.12.2023. godine,
- Izvještaj o vrijednosti transakcija fonda obavljenih putem pojedinačnog profesionalnog posrednika i iznosu obračunate naknade za period I – XII 2023,
- Izvještaj o finansijskim pokazateljima investicijskog fonda za period od 01.01.-31.12.2023.
- Izvještaj o portfoliju investicionog fonda na dan 31.12.2023,
- Izvještaj o prihodima fonda po osnovu dividende za period 01.01.2023. - 31.12.2023,
- 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 upravljanje 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 2023. godine (do 31.12.) 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 31.12.2023., 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 31.12.2023. 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.	849.169	1.781.908
2.	Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	A.2.	41.717.158	37.691.217
2.1.	Ulaganja u instrumente kapitala		41.717.158	37.691.217
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.	4.639.150	4.667.938
6.	Akontacije poreza na dobit			
7.	Odgodena porezna imovina			
8.	Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja	A.4.	288.150	75.119
8.1.	Potraživanja po osnovu dividendi			15.119
8.3.	Razgraničenja			
8.4.	Ostala imovina i potraživanja		288.150	60.000
A.	UKUPNO IMOVINA		47.493.627	44.216.182
	OBAVEZE			
1.	Finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha			
2.	Finansijske obaveze po amortizovanom trošku		9.438	0
2.1.	Obaveze iz poslovanja		9.438	
3.	Obaveze za tekući porez na dobit			
4.	Odgodene porezne obaveze			
5.	Rezervisanja			
6.	Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja		20.767	304.950
6.1.	Obaveze za dividende			
6.2.	Obaveze prema društvu za upravljanje			289.846
6.3.	Obaveze prema banci depozitaru		16.419	1.738
6.5.	Ostale obaveze		4.348	13.366
B.	UKUPNO OBAVEZE	B.1.	30.205	304.950
	NETO IMOVINA			
1.	Vlasnički kapital			
1.1.	Dionički kapital	C.1.	66.961.277	66.961.277
1.2.	Udjeli		66.961.277	66.961.277
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.	10.737.711	7.185.521
5.1.	Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda		7.185.520	5.010.150
5.2.	Dobit tekućeg perioda		3.552.191	2.175.371
6.	Gubitak	C.5.	42.160.085	42.160.086
6.1.	Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodnih perioda		42.156.182	42.160.086
6.2.	Gubitak tekućeg perioda		3.903	
C.	UKUPNO NETO IMOVINA		47.463.422	43.911.231
D.	BROJ EMITOVANIH DIONICA/UDJELA		5.072.824	5.072.824
E.	NETO IMOVINA PO DIONICI/UDJELU		9	8,66
F.	VANBILANSNA EVIDENCIJA		11.003.415	12.000.000

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

Redni broj	Pozicija	Zabilješka	01.01. do 31.12. tekuće godine	01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5
	BILANS USPJEHA			
A.	Prihodi	E.	8.957.988	4.062.941
1.	Prihodi od kamata		0	18.572
1.1.	Prihodi od kamata od finansijske imovine po amortizovanom trošku			18.572
2.	Prihodi od dividendi		1.051.824	212.341
3.	Realizovani neto dobiti od prodaje ulaganja		0	0
4.	Nerealizovani neto dobiti po osnovu promjene fer vrijednosti		7.711.164	3.772.028
4.1.	Neto dobiti od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		7.711.164	3.772.028
5.	Neto pozitivne kursne razlike		0	0
6.	Ostali prihodi i dobiti		195.000	60.000
B.	Rashodi	F.	5.405.797	1.887.570
1.	Naknada društvu za upravljanje		165.118	1.129.967
2.	Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja		13.717	64.629
3.	Ulazne i izlazne naknade		0	0
4.	Naknada banci depozitaru		174.093	24.389
5.	Naknade članovima nadzornog odbora i direktor		87.638	104.957
6.	Naknade Registru vrijednosnih papira u FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FbiH		64.321	62.451
7.	Realizovani neto gubici od prodaje ulaganja		10.850	316.116
7.3.	Neto gubici od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		10.850	316.116
8.	Nerealizovani neto gubici po osnovu promjene fer vrijednosti		4.824.411	36.062
8.1.	Neto gubici od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		4.824.411	0
9.	Finansijski rashodi		30	0
10.	Neto negativne kursne razlike		0	0
11.	Ostali rashodi i gubici		65.619	148.999
C.	Dobit prije oporezivanja		3.552.191	2.175.371
E.	Porez na dobit			
1.	Tekući porez na dobit			
2.	Odgođeni porez na dobit			
F.	Dobit		3.552.191	2.175.371
	IZVJEŠTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU			
H.	Ostali ukupni rezultat			
1.	Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha			
2.	Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha			
	POVEĆANJE / (SMANJENJE) NETO IMOVINE			
I.	Povećanje neto imovine fonda		3.552.191	2.175.371
J.	Smanjenje neto imovine fonda			

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA za period 01.01.-31.12.2023.godine
 Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	01.01. do 31.12. tekuće godine	01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
1.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1.1.	Prilivi od kamata		(+)	0	25.720
1.2.	Prilivi od dividendi		(+)	1.066.942	222.779
1.3.	Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(-)	-1.110.400	-5.266.024
1.4.	Prilivi od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(+)		7.226.869
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	-926.359
1.12.	Odlivi po osnovu plaćenih transakcijskih troškova pri kupovini i prodaji ulaganja		(-)	-13.717	-64.629
1.13.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada Registru vrijednosnih papira FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FbiH		(-)	-67.096	-56.481
1.14.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada depozitaru		(-)	-148.014	-28.648
1.15.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada berzi		(-)	-13.300	-10.450
1.16.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada članovima Nadzornog odbora i direktoru fonda		(-)	-82.551	-65.455
1.19.	Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti		(-)	-213.448	-409.388
A.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktivnostima		(+) (-)	-932.739	1.089.071
2.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI				
B.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u finansijskim aktivnostima		(+)(-)		-
C.	NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKUIVALENATA (A+B)		(+)(-)	-932.739	1.089.071
D.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKUIVALENTI NA POČETKU PERIODA		(+)(-)	1.781.908	692.837
E.	EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKUIVALENATA		(+)(-)		
F.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKUIVALENTI NA KRAJU PERIODA (C+D+E)		(+)(-)	849.169	1.781.908

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA za
period 01.01.-31.12.2023.godine
 Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

Pozicija 1	Zabilješka	Tekuća godina 3	Prethodna godina 4
1. Stanje na dan 31.12. prethodnog obračunskog perioda		43.911.231	41.735.860
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		43.911.231	41.735.860
5. Dobit/(gubitak) za period		3.552.191	2.175.371
6. Ostali ukupni rezultat za period			
7. Ukupni rezultat		3.552.191	2.175.371
8. Povećanje po osnovu izdatih udjela/dionica			
9. Smanjenje po osnovu povlačenja udjela/dionica			
10. Ostale promjene			
11. Stanje na dan 31.12. tekućeg obračunskog perioda		47.463.422	43.911.231
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.-31.12.2023.godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

A.1. Gotovina na dan 31.12.2023. godine iznosi **849.169 KM** i manja je od stanja na dan 31.12.2022. godine u apsolutnom iznosu za 932.739KM ili relativno manja za 41 indeksni poen. Fond je na dan 31.12.2023.god. imao na transakcionom računu iznos od 64.524,70 KM, a na skrbničkom računu 784.643,73 KM, što ukupno iznosi 849.169 KM.

A.2. Ulaganje u instrumente kapitala na dan 31.12.2023. godine iznosi **41.717.158 KM** i veća je od stanja na dan 31.12.2022. godine za iznos od 4.025.941 KM. Ulaganja Fonda u instrumente kapitala na dan 31.12.2023.godine iznose 41.717.158 KM koji se sastoji od:

- ulaganja u instrumente kapitala domaćih emitenata u iznosu od 39.813.331,39KM,
- ulaganja u instrumente kapitala inostranih emitenata u iznosu od 1.903.826,07KM

Ulaganje u instrumente kapitala domaćih emitenata na dan 31.12.2023.godine iznosi 39.813.331,39 KM i odnosi se na :

- ulaganja u obične dionice domaćih emitenata 36.955.822,81KM,
- ulaganja u zatvorene fondove u iznosu od 1.978.673,22KM.
- ulaganja u otvorene investicijske fondove u iznosu doo 878.835,36KM.

Ulaganje u obične dionice domaćih emitenata (23 emitenta) odnosi se na ulaganje u utržive dionice se u iznosu od 15.060.432,79KM (5 emitenta), neutržive dionice 21.895.390,02KM (18 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	436.465,58
RAIFFEISEN EURO BOND	RBONRA	442.369,78

Ulaganja u instrumente kapitala inostranih emitenata odnosi se na :

- ulaganje u dionice inostranih emitenata u iznosu od 259.826,07KM(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.-31.12.2023.godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

A.3. Ulaganje u nekretnine na dan 31.12.2023.godine kod Fonda iznosi **4.639.150 KM** i odnose se na kupovinu nekretnine u označene kao k.č. 403/2 naziva Praga Lašva

Travnik , ostalo neplodno 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 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 **288.150KM** i odnose se na:

-potraživanja od najma nekretnina u iznosu od 288.150KM (iz početnog stanja najam L.K.W. –Servis d.o.o. Stara Bila-Vitez),

B.1. Ukupne obaveze na dan 31.12.2023. godine po evidenciji Fonda iznose **30.205 KM** i odnose se na :

-obaveze prema banci depozitaru u iznosu od 16.419KM i ostale troškove u ukupnom iznosu od 13.786KM.

Obaveze iz poslovanja iskazane su u visini od 9.438KM.

Dakle, neto vrijednost imovine Fonda na dan 31.12.2023. godine iznosi :

I	UKUPNO IMOVINA	47,493,626.25
II	UKUPNE OBAVEZE	30,204.99
III=(I-II)	NETO IMOVINA	47,463,421.26

NETO VRIJEDNOST IMOVINE

na dan 31.12.2023. iznosi47.463.421,26KM,

podijeljena na 5.072.824 dionice ,

pa pojedinačna vrijednost dionice Fonda iznosi 9,36KM.

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

C.1. Vlasnički kapital Fonda na dan 31.12.2023. godine iznosi **66.961.277KM** i podijeljen u 5.072.824 dionice nominalne vrijednosti 13,2KM.

C.2. Dionička premija Fonda na dan 31.12.2023. godine iznosi **2.683.902KM** i nastala je u prethodnim periodima.

C.3. Reserve Fonda na dan 31.12.2023. godine iznose **9.240.617KM** i nastale su u prethodnim periodima.

C.4. Dobit Fonda na dan 31.12.2023. godine iznosi **10.737.711KM** i nastala je u prethodnim periodima.

C.5. Gubitak Fonda na dan 31.12.2023. 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 1.818.568 KM odnose se na nerealizirane gubitke po osnovu svođenja na fer vrijednost i to dionica 1.817.493 KM, udjela u domaćim otvorenim investicijskim fondovima 1.075 KM,

-gubitak u iznos od 3.903KM

➤ Gubitak tekućeg perioda u iznos od 3.903KM. Fond je za period poslovanja 01.01.-31.12.2023.godine ostvario gubitak od 3.903KM.

D. Vanbilansna aktiva Fonda na dan 31.12.2023. 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.-31.12.2023. godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

E.PRIHODI

Ukupni prihodi Fonda ostvareni za periodu 01.01.-31.12.2023.godine iznose **8.957.988KM**. Ukupni prihodi ostvareni u period od 01.01.-31.12.2023.godine se sastoje od:

-prihoda od dividende u iznosu od 1.051.824

-neto dobiti od finansijske imovine mjerene po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha u iznosu od 7.906.164KM

Prihodi od dividendi odnose se na prihode od:

-Tvornica cementa Kakanj u iznosu od 891.692KM,

-Telekom Srpske a.d. Banja Luka u iznosu od 34.739KM,

-ASA Banka d.d. Sarajevo u iznosu od 51.515KM.

-Solana Tuzla dd u iznosu od 73.878,00KM

F.RASHODI

Fond je u periodu poslovanja 01.01.-31.12.2023.godine ostvario ukupne rashode u iznosu od **5.405.797KM**.

Ukupni rashodi se sastoje od :

Pozicija	Ostavreno za period 01.01.- 31.12.2023.	Ostavreno za period 01.01.- 31.12.2022.
Naknada Društvu za upravljanje	165.118	1.129.967
Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja	13.717	64.629
Naknada depozitara	174.093	24.389
Naknade članovima nadzornog odbora i direktora Fonda	87.638	104.957
Naknade Registru vrijednosnih papira u FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH	64.321	62.451
Neto gubici od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	10.850	316.116
Nerealizovani gubici po osnovu promjene fer vrijednosti	4.824.411	36.062
Finansijski rashodi	30	0
Ostali rashodi	65.619	148.999
Ukupno rashodi	5.405.797	1.887.570

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.-31.12.2023. godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

Poslovni rashodi Fonda ostvareni u period od 01.01.-31.12.2023. godine iznose 580.437,17KM što predstavlja 1,36% od prosječne NVI Fonda (365.158,66/42.109.076.57) i to:

Red.	Vrsta troška	Iznos (KM)	Udio %
------	--------------	------------	--------

Br.			
1	Naknada društvu za upravljanje (provizija)	163.716,24	28,21%
2	Naknada Registru vrijednosnih papira u Federaciji BiH	16.900,85	2,91%
3	Naknada depozitaru	178.694,09	30,79%
4	Naknada za reviziju	8.775,00	1,51%
5	Naknada za računovodstvo	3.556,17	0,61%
6	Naknada berzi	11.400,00	1,96%
7	Troškovi kupovine i prodaje ulaganja	13.717,04	2,36%
8	Troškovi servisiranja dioničara	0,00	0,00%
9	Naknade i troškovi nadzornog odbora	25.761,82	4,44%
10	Naknade i troškovi direktora fonda	61.906,78	10,67%
11	Naknada Komisiji za vrijednosne papire Federacije BiH	49.119,95	8,46%
12	Rashodi po osnovu poreza	5.335,50	0,92%
13	Ostali troškovi	41.553,73	7,16%
14	Ukupno troškovi:	580.437,17	
15	Ukupni troškovi iz člana 65. ili 93. Zakona o investicijskim fondovima	580.437,17	
16	Prosječna vrijednost neto imovine fonda za period	42.836.328,93	
17	Udio troškova iz tačke 15. u prosječnoj neto vrijednosti imovine fonda (%) za period	1,36%	

G. Neto imovina Fonda na dan 31.12.2023.godine je uvećana za iznos od **3.552.191KM** odnosno za iznos ostvarenog dobitka perioda 01.01.-31.12.2023.godine.

Neto vrijednost imovine Fonda na početku perioda iznosila je 43.911.231 KM a na kraju 47.463.422 KM. Do povećanja je došlo zbog iskazanog dobitka za period 01.01.-31.12.2023.godine u iznosu od 3.552.191 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 30.06.2023. godine izračunata je na sljedeći način:

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

Dakle, ukupna neto imovina Fonda na dan 31.12.2023.godine iznosi :

R.br.	OPIS	Ukupna vrijednost na dan 31.12.2023.godine	Učešće
-------	------	--	--------

1.	Gotovina i ekvivalenti gotovine	849.168,00	1,79%
2.	Dionice	41.717.158,00	87,84%
3.	Nekretnine	4.639.150,00	9,77%
4.	Razgraničenja	0,32	0,00%
5.	Ostala imovina	0,00	0,00%
I	UKUPNO IMOVINA	47.493.626,25	100
II.	OBAVEZE	30.204,99	
III.	NETO IMOVINA (I-II)	47.463.421,26	
IV.	Broj dionica	5.072.824	
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 dospijevaju 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 kursevima 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.-31.12.2023. 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.

(2) 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 31.12.2023.god. je imao dionice 29 emitenata. Dionice se vrednuju prema Pravilniku o načinu vrednovanja imovine Fonda po fer vrijednosti, to jest po tržišnoj vrijednosti, ukoliko se aktivno trguje, ili po procijenjenoj vrijednosti, ukoliko se nije trgovalo zadnjih 90 dana. Na dan 31.12.2023.godine dionice 8 emitenata su utržive i njihova fer vrijednost iznosi 16.199.093,92 KM, a dionice 21 emitenata su neutržive, sa njima se povremeno trguje i u zadnjih 90 dana nije bilo trgovanja. Njihova procijenjena vrijednost iznosi 25.518.063,54KM.

Slijedi pregled ulaganja Fonda na dan 31.12.2023.godine:

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

R. br	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupan broj emitovanih vp/udjela	Broj vp/udjela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda (5/4*100)	Nabavna cijena vp/udjela	Fer cijena vp/udjela	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda	Način vrednovanja	% preko računiranja u investiranju	Vrijednost prekoračenja
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (5*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	13,79	3.611.510,13	7,6083	Tržišna	0	0,00
2	BIHAČKA PIVOVARA DD BIHAĆ	BIPVRA	2.422.303	359.391	14,8367	26,43	5,26	1.890.396,66	3,9825	Procjena	0	0,00
3	BIRA DD BIHAĆ	BIRBRK3	1.941.077	112.522	5,7969	26,66	3,78	425.333,16	0,8960	Procjena	0	0,00
4	BORAC EXPORT-IMPORT DD TRAVNIK	BRCTRA	147.605	36.881	24,9863	154,70	6,63	244.521,03	0,5151	Procjena	0	0,00
5	HEMIJSKA INDUSTRIJA DESTIL AD TESLIĆ	DESTRA	20.129.424	1.329.760	6,6061	0,96	0,58	771.260,80	1,6248	Procjena	0	0,00
6	ENERGOINVEST DD SARAJEVO	ENISR	17.657.682	746.975	4,2303	26,87	2,13	1.591.056,75	3,3519	Procjena	0	0,00
7	HERCEGOVINA AUTO DD MOSTAR	HRCAR	659.155	164.788	24,9999	86,04	10,59	1.745.104,92	3,6764	Procjena	0	0,00
8	JP HT DD MOSTAR	HTKMR	31.586.325	43.868	0,1389	55,62	3,75	164.505	0,3466	Procjena	0	0,00
9	IGMAN DD KONJIC	IGKCRK3	578.906	14.640	2,5289	158,95	163,41	2.392.322,40	5,0399	Procjena	0	0,00
10	ASA BANKA DD SARAJEVO	IKBZRK2	3.137.454	10.101	0,3219	76,78	99,22	1.002.225,26	2,1114	Tržišna	0	0,00
11	INDUSTRIJSKE PLANTAŽE AD BANJA LUKA	IPBLRA	108.393.599	4.255.914	3,9264	0,31	0,51	2.170.516,14	4,5726	Procjena	0	0,00
12	JP ELEKTROPRIVREDA HZ HB DD MOSTAR	JPEMR	7.361.660	101.061	1,3728	262,17	42,83	4.328.442,63	9,1167	Procjena	0	0,00
13	JP ELEKTROPRIVREDA BIH DD SARAJEVO	JPESRA	31.506.541	206.577	0,6557	46,82	13,41	2.771.023,88	5,8377	Tržišna	0	0,00
14	PREVOZ RADNIKA KREKA DD TUZLA	PRAKRK3	226.879	56.719	24,9997	29,83	1,93	109.467,67	0,2306	Procjena	0	0,00

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-31.12.2023. 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	Fer cijena vpludjela	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda	Način vrednovanja	% prekoračenja u investiranju	Vrijednost prekoračenja
1	2	3	4	5	6	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	1,3651	Procjena	0	0,00
16	POSLOVNI SISTEM RMK ZENICA	RMKZRA	291.238	13.587	4,6653	10,00	17,77	241.440,99	0,5086	Procjena	0	0,00
17	SNAGA DD VAREŠ	SNARK2	249.023	43.008	17,2707	8,64	3,98	171.171,84	0,3606	Procjena	0	0,00
18	SOLANA DD TUZLA	SOLTRK3	506.279	12.313	2,4321	15,30	45,84	564.427,92	1,1891	Procjena	0	0,00
19	SARAJEVO OSIGURANJE DD SARAJEVO	SOSOR	4.634.633	231.733	5,0000	197,01	13,38	3.100.587,54	6,5320	Procjena	0	0,00
20	SARAJEVSKA PIVARA DD SARAJEVO	SRPVRK1	2.614.855	36.500	1,3959	12,38	12,50	456.250,00	0,9612	Procjena	0	0,00
21	TVORNICA CEMENTA D D KAKANJ	TCMKRA	9.476.540	213.835	2,2565	46,41	33,51	7.164.584,44	15,0936	Tržišna	0,0936	44.419,09
22	TELEKOM SRPSKE AD BANJA LUKA	TLKMRA	491.383.755	430.137	0,0875	1,47	1,19	511.088,78	1,0767	Tržišna	0	0,00
23	UNIS KOMERC DD SARAJEVO	UKMCRK1	966.230	162.771	16,8460	49,80	5,41	880.591,11	1,8551	Procjena	0	0,00
Ukupno ulaganja u dionice domaćih emitenata (osim u dionice investicijskih fondova)												
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	3,4360	Procjena	0	0,00
25	ZIF FORTUNA FOND DD BIHAĆ	FRTFRK1	2.238.057	78.842	3,5228	3,72	4,41	347.693,22	0,7325	Procjena	0	0,00
Ukupno ulaganja u dionice domaćih investicijskih fondova												
1.978.673,22 4,1685												
Ukupno ulaganja u dionice inostranih emitenata (osim dionica investicijskih fondova)												
26	SLATINSKA BANKA DD	SLATR	918.972	16.009	1,7421	11,18	16,23	259.826,07	0,5474	Tržišna	0	0,00
Ukupna ulaganja u dionice inostranih emitenata (osim u dionice investicijskih fondova)												
259.826,07 0,5474												

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

R. br	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupan broj emitovanih vp/udjela	Broj vp/udjela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda (5/4*100)	Nabavna cijena vp/udjela	For cijena vp/udjela	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda	Način vrednovanja	% preko računa u investiranju	Vrijednost prekoračenja
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (5*8)	10	11	12	13
IV. Ulaganja u dionice inostranih investicijskih fondova												
27	INSPIRIO ZAIF DD	INSPR	3.046.418,00	300.000	9,8476	6,22	5,48	1.644.000,00	3,4634	Procjena	0	0,00
Ukupno ulaganja u dionice inostranih investicijskih fondova								1.644.000,00	3,4634			
UKUPNA ULAGANJA U INSTRUMENTE KAPITALA								40.838.322,10	86,0338			
B. ULAGANJA U UDJELE INVESTICIJSKIH FONDOVA												
I. Ulaganja u udjele domaćih investicijskih fondova												
28	OIF LILIJUM GLOBAL	MFGLI	2.990.257	262.299	8,7718	2,18	1,66	436.465,58	0,9195	Tržišna	0	0,00
29	RAIFFEISEN EURO BOND	RBEBI	1.189.341	2.142	0,1801	201,49	206,55	442.369,78	0,9319	Tržišna	0	0,00
Ukupna ulaganja u udjele domaćih investicijskih fondova								878.835,36	1,8514			
UKUPNA ULAGANJA U UDJELE INVESTICIJSKIH FONDOVA								878.835,36	1,8514			
C. ULAGANJE U NEKRETNINE												
Ulaganje u nekretnine radi izdavanja u najam												
30	Nekretnina poslovna zgrada -BILA	0010R	100.000,000	0	1,0000	4.704.000,00	0	4.639.150,00	9,7733	Procjena	0	0,00
UKUPNA ULAGANJA U NEKRETNINE								4.639.150,00	9,7733			
SVEUKUPNA ULAGANJA FONDA (A+B+C)								46.356.307,46	97,6585			

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

Iz prethodnog pregleda vidimo da ukupna ulaganja u instrumente kapitala Fonda na dan 31.12.2023.godine su :

-ulaganje u dionice domaćih emitentata (23 emitenta) u vrijednosti od 36.955.822,81 ili 77,8546% od NVI Fonda

-ulaganja u dionice domaćih investicijskih fondova (2) u vrijednosti od 1.978.673,22 ili 4,1685% od NVI Fonda

-ulaganja u dionice inostranih emitentata (1) u vrijednosti od 259.826,07 ili 0,5474% od NVI Fonda

-ulaganja u dionice inostranih investicijskih fondova (1) u vrijednosti od 1.644.000 ili 3,4634% od NVI Fonda

Fond ima ulaganja u udjela dva OIF-a emitenta sa sjedištem u Federaciji u iznosu od 878.835,36 KM ili 1,8514 NVI Fonda.

Fond ima ulaganja u nekretnine koje na dan 31.12.2023.godine iznose od 4.639.150 KM ili 9,7733% NVI Fonda

Iz prethodnog pregleda vidimo da na dan 31.12.2023. godine, Fond ima prekoračenje kod ulaganja u dionice emitenta Tvornice cementa d.d. Kakanj iznosu od 743.296KM, što predstavlja 1,7341% 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.

Tokom 2023.godine (do 31.12.) Fond je kupio 6.940 dionice Igman d.d. Konjic u vrijednosti od 1.216.600KM.

Za period 01.01.-31.12.2023. 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	24,99	164.788
PREVOZ RADNIKA KREKA DD TUZLA	24,99	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 31.12.2023., dioničari koji imaju značajno procentualno učešće fonda su:

Vlasnik	% vlasništva
ZIF BIG INVESTICIONA GRUPA DD	24,9861%
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.

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 zaključenja 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 31.12.2023. 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 Karović Aida