



Društvo za reviziju "Expert" d.o.o. Zenica, Bulevar Kulina bana 28b. Zenica, BiH  
Registровано kod Općinskog suda Zenica Rješenjem broj 043-0-Reg--11-000383  
Porezni broj 05007274, ID broj 4218354710005, PDV broj 218354710005  
Tel -fax. ++387 32 20 31 10, mob. ++387 61 79 18 82  
Transakcijski račun kod UniCredit Bank broj 338-900-22066168-29

---

***DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE INVESTICIJSKIM FONDOVIMA  
"PROF-IN" D.O.O.***

***SARAJEVO***

**IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O PROVEDENOJ REVIZIJI  
FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA**

**ZA OBRAČUNSKI PERIOD  
OD 01.01. DO 31.12.2013. GODINE**

**Zenica, februar 2014. godine**

**Sadržaj:****Stranica**

Izjava uprave o odgovornosti za finansijsko izvještavanje .....	2
Izvještaj nezavisnog revizora .....	3
Bilans stanja .....	5
Bilans uspjeha .....	7
Izvještaj o novčanim tokovima.....	9
Izvještaj o promjenama u kapitalu.....	10
Opći podaci .....	11
Pravni status .....	12
Temelj za prezentiranje izvještaja .....	14
Osnovne računovodstvene politike .....	15
Napomene uz finansijske izvještaje .....	19 - 32

Uprava je dužna da osigura da su finansijski izvještaji pripremljeni za svaku finansijsku godinu u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI), koji su objavljeni od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), a pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeni period.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju finansijskih izvještaja.

Odgovornost Uprave pri izradi finansijskih izvještaja obuhvata sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena,
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u finansijskim izvještajima i
- sastavljanje finansijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom tačnošću prikazuju finansijski položaj Društva. Također Uprava je dužna pobrinuti se da finansijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Federacije Bosne i Hercegovine. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prevare i drugih nepravilnosti.

Ibrahim Mehinović, direktor

Senada Smajić-Ermacora, izvršni direktor

Društvo za upravljanje investicijskim fondovima „PROF-IN“ d.o.o. Sarajevo  
Mehmed paše Sokolovića 15  
Sarajevo

Datum: 14.02.2014. godine

## IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### Ulagачima Društva za upravljanje investicijskim fondovima "PROF-IN" d.o.o. Sarajevo

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja Društva za upravljanje investicijskim fondovima "PROF-IN" d.o.o. Sarajevo i to Bilansa stanja na dan 31.12.2013. godine, Bilansa uspjeha, Izvještaja o promjenama u kapitalu, Izvještaja o gotovinskim tokovima i Zabilješki uz finansijske izvještaje za period 01.01. - 31.12.2013. godine.

#### Odgovornost uprave za finansijske izvještaje

Sastavljanje, te objektivan prikaz finansijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja potpadaju u djelokrug odgovornosti Uprave, a to obuhvata: ustrojavanje, uspostavljanje i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i objektivan prikaz finansijskih izvještaja bez materijalno značajnih pogrešaka u prikazu, bilo kao posljedica prijevare ili pogreške, odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika te davanje računovodstvenih procjena primjerenih danim okolnostima.

#### Odgovornost revizora i temelj za izražavanje mišljenja

Naša je odgovornost izraziti nezavisno mišljenje o finansijskim izvještajima na temelju provedene revizije. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Navedeni standardi nalažu da postupamo u skladu s etičkim pravilima, te da reviziju planiramo i obavimo kako bismo se u razumnoj mjeri uvjerali da finansijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogreške u prikazu.

Revizija uključuje primjenu postupaka kojima se prikupljaju revizijski dokazi o iznosima i drugim podacima objavljenim u finansijskim izvještajima. Odabir postupaka zavisi od procjene revizora, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnog pogrešnog prikaza finansijskih izvještaja, bilo kao posljedica prijevare ili pogreške. U procjenjivanju rizika, revizor procjenjuje interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje te objektivno prezentiranje finansijskih izvještaja Društva, kako bi odredio revizijske postupke primjerene datim okolnostima, a ne kako bi izrazio mišljenje o učinkovitosti internih kontrola u Društvu. Revizija također uključuje i ocjenjivanje primjerenosti računovodstvenih politika koje su primijenjene te značajnih procjena Uprave, kao i prikaza finansijskih izvještaja u cjelini.

Uvjereni smo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i primjereni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

## Mišljenje


Prema našem mišljenju, finansijski izvještaji prikazuju realno i objektivno finansijski položaj Društva za upravljanje investicijskim fondovima "PROF-IN" d.o.o. Sarajevo na dan 31.12.2013. godine, te rezultate njegovog poslovanja i gotovinske tokove za godinu koja je tada završila i izrađeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji FBiH i računovodstvenim standardima koji se primjenjuju na teritoriji Federacije, odnosno sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja koji su prevedeni i objavljeni od strane Komisije za računovodstvo i reviziju BiH.

Za bolje razumijevanje finansijskih izvještaja i obima naše revizije, mišljenje je neophodno čitati zajedno s pratećim bilješkama u našem revizorskom izvještaju.

Društvo za reviziju „Expert“ d.o.o. Zenica

  
Jasminka Lončarić, direktor



  
Zinka Fetahović, ovlašteni revizor

Zenica, 14.02.2014. godine

Iznosi u konvertibilnim markama – KM			
Opis	napomena	2013.	2012.
<b>AKTIVA</b>			
<b>STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI</b>		<b>2.218.297</b>	<b>684.417</b>
Nematerijalna sredstva	1.	3.743	9.453
ostala nematerijalna sredstva		3.743	9.453
Nekretnine, postrojenja i oprema	2.	474.249	494.800
građevinski objekti	2.1.	463.570	480.905
postrojenja i oprema	2.2.	10.679	13.895
Dugoročni finansijski plasmani	3.	1.740.305	180.164
učešća u kapitalu drugih pravnih lica	3.1.	18.163	18.163
finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	3.2.	1.722.142	162.001
<b>ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA</b>		<b>0</b>	<b>3.943</b>
<b>TEKUĆA SREDSTVA</b>		<b>1.853.910</b>	<b>4.165.727</b>
Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani		1.853.910	4.165.727
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4.	331.990	624.752
Gotovina		331.990	624.752
Kratkoročna potraživanja	5.	510.625	308.207
kupci u zemlji	5.1.	486.166	259.326
druga kratkoročna potraživanja	5.2.	24.459	48.881
Kratkoročni finansijski plasmani	6.	1.000.000	3.150.000
ostali kratkoročni plasmani		1.000.000	3.150.000
Aktivna vremenska razgraničenja	7.	11.295	82.768
<b>POSLOVNA AKTIVA</b>		<b>4.072.207</b>	<b>4.854.087</b>
Vanbilansna aktiva		11.225	11.225
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>4.083.432</b>	<b>4.865.312</b>

Iznosi u konvertibilnim markama – KM			
Opis	napomena	2013.	2012.
<b>PASIVA (KAPITAL I OBAVEZE)</b>			
<b>KAPITAL</b>	<b>12.</b>	<b>4.023.165</b>	<b>4.818.861</b>
<b>Osnovni kapital</b>	<b>12.1.</b>	<b>1.250.007</b>	<b>1.250.007</b>
udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću		1.250.007	1.250.007
<b>Rezerve</b>	<b>12.2.</b>	<b>312.502</b>	<b>312.502</b>
statutarne i druge rezerve		312.502	312.502
<b>Nerealizovani dobiti</b>	<b>12.3.</b>	<b>13.237</b>	<b>0</b>
<b>Nerealizovani gubici</b>	<b>12.3.</b>	<b>0</b>	<b>35.490</b>
<b>Neraspoređena dobit</b>		<b>2.447.419</b>	<b>3.291.842</b>
neraspoređena dobit ranijih godina	12.4.	1.641.842	2.357.117
neraspoređena dobit izvještajne godine	12.5.	805.577	934.725
<b>DUGOROČNE OBAVEZE</b>	<b>8.</b>	<b>77</b>	<b>689</b>
dugoročni krediti		77	689
<b>ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE</b>	<b>9.</b>	<b>1.471</b>	<b>0</b>
<b>KRA TKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>10.</b>	<b>36.032</b>	<b>34.537</b>
<b>Kratkoročne finansijske obaveze</b>		<b>1.384</b>	<b>1.054</b>
kratkoročni dio dugoročnih obaveza		1.384	1.054
<b>Obaveze iz poslovanja</b>	<b>10.1.</b>	<b>9.211</b>	<b>8.470</b>
dobavljači u zemlji		6.315	7.850
dobavljači u inostranstvu		2.896	620
<b>Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih</b>	<b>10.2.</b>	<b>19.995</b>	<b>19.973</b>
obaveze po osnovu plaća i naknada plaća		19.920	19.973
obaveze za ostala primanja uposlenih		75	0
<b>Druge obaveze</b>	<b>10.3.</b>	<b>4.132</b>	<b>4.971</b>
<b>Obaveze za ostale poreze i druge dažbine</b>		<b>988</b>	<b>0</b>
<b>Obaveze za porez na dobit</b>	<b>12.6.</b>	<b>322</b>	<b>69</b>
<b>PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	<b>11.</b>	<b>11.462</b>	<b>0</b>
<b>POSLOVNA PASIVA</b>		<b>4.072.207</b>	<b>4.854.087</b>
Vanbilansna pasiva		11.225	11.225
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>4.083.432</b>	<b>4.865.312</b>

Odobрили i potpisali u ime Uprave „PROF-IN“ d.o.o. Sarajevo, dana 14.02.2014. godine

Ibrahim Mehinović, direktor

Senada Smajić-Ermacor, izvršni direktor

*Iznosi u konvertibilnim markama – KM*

Opis	napomena	2013.	2012.
<b>DOBIT ILI GUBITAK PERIODA</b>			
<b>POSLOVNI PRIHODI I RASHODI</b>			
<b>Poslovni prihodi</b>	<b>13.1.</b>	<b>1.489.672</b>	<b>1.515.998</b>
prihodi od prodaje učinaka		1.489.672	1.515.997
- prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima		1.489.672	1.515.997
ostali poslovni prihodi		0	1
<b>Poslovni rashodi</b>	<b>14.1.</b>	<b>632.153</b>	<b>570.780</b>
materijalni troškovi		11.989	14.993
troškovi plaća i ostalih ličnih primanja		443.561	387.530
a) troškovi plaća i naknada plaća zaposlenim		337.911	288.165
b) troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih		65.657	58.659
c) troškovi naknada ostalim fizičkim licima		39.993	40.706
troškovi proizvodnih usluga		33.226	33.755
amortizacija		34.289	32.246
nematerijalni troškovi		109.088	102.256
<b>Dobit od poslovnih aktivnosti</b>		<b>857.519</b>	<b>945.218</b>
<b>FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI</b>			
<b>Finansijski prihodi</b>	<b>13.2.</b>	<b>58.480</b>	<b>101.913</b>
prihodi od kamata		58.480	101.913
<b>Dobit od finansijskih aktivnosti</b>		<b>58.480</b>	<b>101.913</b>
<b>Dobit redovne aktivnosti</b>		<b>915.999</b>	<b>1.047.131</b>
<b>OSTALI PRIHODI I RASHODI</b>			
<b>ostali prihodi i dobici</b> (osim iz osnova stalnih sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja)	13.3.	<b>718</b>	<b>0</b>
otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi		718	0
<b>Ostali rashodi i gubici</b> (osim iz osnova stalnih sredstava namijenjenih prodaji i obustavljenog poslovanja)		<b>107</b>	<b>0</b>
rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja		107	0
<b>Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda</b>		<b>611</b>	<b>-</b>
Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznčajnih grešaka iz ranijih perioda	14.2.	11.462	12
<b>Dobit neprekinutog poslovanja prije poreza</b>		<b>905.148</b>	<b>1.047.119</b>
<b>POREZ NA DOBIT NEPREKINUTOG POSLOVANJA</b>			
Porezni rashodi perioda	12.6.	99.571	112.394
<b>Neto dobit ili gubitak neprekinutog poslovanja</b>		<b>805.577</b>	<b>934.725</b>
<b>Neto dobit perioda</b>		<b>805.577</b>	<b>934.725</b>

<i>Iznosi u konvertibilnim markama – KM</i>			
Opis	napomena	2013.	2012.
<b>OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT</b>			
<b>Dobici utvrđeni direktno u kapitalu</b>		<b>54.141</b>	<b>3.724</b>
Dobici od promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		54.141	3.724
<b>Gubici utvrđeni direktno u kapitalu</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gubici od promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		0	0
<b>Ostala sveobuhvatna dobit prije poreza</b>		<b>54.141</b>	<b>3.724</b>
<b>Ostali sveobuhvatni gubitak prije poreza</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Obračunati odloženi porez na ostalu sveobuhvatnu dobit		5.414	372
<b>Neto ostali sveobuhvatni dobitak</b>		<b>48.727</b>	<b>3.352</b>
<b>Neto ostali sveobuhvatni gubitak</b>			
<b>UKUPNA NETO SVEOBUH VATNA DOBIT PERIODA</b>			
		<b>854.304</b>	<b>938.077</b>
Neto dobit/gubitak perioda prema vlasništvu		805.577	934.725
a) vlasnicima matice		788.902	915.376
b) vlasnicima manjinskih interesa		16.675	19.349
Ukupna neto sveobuhvatna dobit prema vlasništvu		854.304	938.077
a) vlasnicima matice		836.620	918.659
b) vlasnicima manjinskih interesa		17.684	19.418

Odobрили i potpisali u ime Uprave „PROF-IN“ d.o.o. Sarajevo, dana 14.02.2014. godine

Ibrahim Mehinović, direktor

Senada Smajić-Ermacora, izvršni direktor

Iznosi u konvertibilnim markama – KM

Opis	2013.	2012.
<b>GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>Neto dobit (gubitak) za period</b>	<b>805.577</b>	<b>934.725</b>
<i>Usklađenje za:</i>		
Amortizacija / vrijednost usklađenja nematerijalnih sredstava	5.710	5.776
Amortizacija / vrijednost usklađenja materijalnih sredstava	28.579	26.470
<b>Ukupno</b>	<b>34.289</b>	<b>32.246</b>
Smanjenje (povećanje) potraživanja od prodaje	-226.840	9.507
Smanjenje (povećanje) drugih potraživanja	24.422	9.727
Smanjenje (povećanje) aktivnih vremenskih razgraničenja	71.472	-33.402
Povećanje (smanjenje) obaveza prema dobavljačima	741	4.117
Povećanje (smanjenje) drugih obaveza	142	-2.699
Povećanje (smanjenje) pasivnih vremenskih razgraničenja	11.462	-3.205
<b>Ukupno</b>	<b>-118.601</b>	<b>-15.955</b>
<b>Neto gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>721.265</b>	<b>951.016</b>
<b>GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>Prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti</b>	<b>2.150.000</b>	<b>950.000</b>
Prilivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana	2.150.000	950.000
<b>Odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti</b>	<b>1.514.027</b>	<b>2.256.963</b>
Odlivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana	0	2.250.000
Odlivi iz osnova kupovine dionica i udjela	1.506.000	0
Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava	8.027	6.963
<b>Neto priliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti</b>	<b>635.973</b>	<b>0</b>
<b>Neto odliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti</b>	<b>0</b>	<b>1.306.963</b>
<b>GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>Prilivi gotovine iz finansijskih aktivnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti</b>	<b>1.650.000</b>	<b>0</b>
Odlivi iz osnova isplaćenih dividendi	1.650.000	0
<b>Neto odliv gotovine iz finansijskih aktivnosti</b>	<b>1.650.000</b>	<b>0</b>
UKUPNI PRILIVI GOTOVINE	1.357.238	951.016
UKUPNI ODLIVI GOTOVINE	1.650.000	1.306.963
<b>NETO PRILIV GOTOVINE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NETO ODLIV GOTOVINE</b>	<b>292.762</b>	<b>355.947</b>
<b>Gotovina na početku izvještajnog perioda</b>	<b>624.752</b>	<b>980.699</b>
<b>Gotovina na kraju izvještajnog perioda</b>	<b>331.990</b>	<b>624.752</b>

Odobрили i potpisali u ime Uprave „PROF-IN“ d.o.o. Sarajevo, dana 14.02.2014. godine

Ibrahim Mehinović, direktor

Senada Smajić-Ermacora, izvršni direktor

*Iznosi u konvertibilnim markama – KM*

Opis	Dionički kapital i udjeli u d.o.o.	Nerealizovani dobici po osnovu fin. sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve	Akumulirana dobit / nepokriveni gubitak	Ukupno
<b>Stanje 31.12.2011.</b>	<b>1.250.007</b>	<b>-38.843</b>	<b>312.502</b>	<b>2.357.117</b>	<b>3.880.783</b>
<b>Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2011.</b>	<b>1.250.007</b>	<b>-38.843</b>	<b>312.502</b>	<b>2.357.117</b>	<b>3.880.783</b>
Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		3.353			3.353
Neto dobit/gubitak perioda iskazan i bilansu uspjeha				934.725	934.725
<b>Stanje na dan 31.12.2012.</b>	<b>1.250.007</b>	<b>-35.490</b>	<b>312.502</b>	<b>3.291.842</b>	<b>4.818.861</b>
<b>Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2012.</b>	<b>1.250.007</b>	<b>-35.490</b>	<b>312.502</b>	<b>3.291.842</b>	<b>4.818.861</b>
Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		48.727			48.727
Neto dobit/gubitak perioda iskazana u bilansu uspjeha				805.577	805.577
Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokriće gubitka				(1.650.000)	1.650.000
<b>Stanje na dan 31.12.2013.</b>	<b>1.250.007</b>	<b>13.237</b>	<b>312.502</b>	<b>2.447.419</b>	<b>4.023.165</b>

Odobрили i potpisali u ime Uprave „PROF-IN“ d.o.o. Sarajevo, dana 14.02.2014. godine

Ibrahim Mehinović, direktor

Senada Smajić-Ermacora, izvršni direktor

**Naziv:** Društvo za upravljanje investicijskim fondovima “PROF-IN” d.o.o. Sarajevo

**Sjedište:** Sarajevo, Ul. Mehmed paše Sokolovića 15

**Identifikacijski broj:** U skladu s Uvjerenjem o poreznoj registraciji od 27.06.2008. godine, identifikacijski broj Društva je 4200135320009.

**Djelatnost upravljanja fondovima** sa šifrom 66.30

**Broj uposlenih:** - Na dan 31.12.2013. godine Društvo je upošljavalo 5 uposlenika, od čega 2 magistra i 3 sa VSS spremom.

**Upravu Društva**, imenovanu Odlukom Nadzornog odbora broj: 298/12 od 07.06.2012. godine, čine:

- Direktor – član Uprave Društva, Ibrahim Mehinović, magistar ekonomskih nauka iz Sarajeva,
- Izvršni direktor – član Uprave Društva Senada Smajić-Ermacora, magistar ekonomskih nauka iz Sarajeva.

**Nadzorni odbor** Društva, imenovan Odlukom Skupštine broj: 251/13 od 06.06.2013. godine (produženje mandata), čine:

- Igor Kušar, predsjednik,
- Hasan Delić, član,
- Sašo Ivanović, član.

**Certificirani računovoda:** Jasminka Gagović, broj dozvole 4685/2

### **UPISI U SUDSKI REGISTAR**

Društvo za upravljanje investicijskim fondovima “PROF-IN“ d.o.o. Sarajevo upisano u sudski registar kod Općinskog suda u Sarajevu Rješenjem broj: 065-0-Reg-11-002293 od 28.09.2011. godine, sa sjedištem u Ul. Mehmed paše Sokolovića 15, Sarajevo i osnovnim kapitalom u iznosu od 1.250.007 KM. Kao lica ovlaštena za zastupanje Društva upisani su Ibrahim Mehinović, direktor i Senada Smajić, izvršni direktor.

### **UPISI KOD KOMISIJE ZA VRIJEDNOSNE PAPIRE**

Društvo je upisano u registar kod Komisije za vrijednosne papire Rješenjem broj: 05/3-19-222/11 od 19.07.2011. godine, pod rednim brojem upisa: 031-06-40, sa osnovnim kapitalom u iznosu od 1.250.007 KM.

### **OSNIVAČI**

Prema podacima iz Rješenja o registraciji Društva za upravljanje investicijskim fondovima "PROF-IN" d.o.o. Sarajevo u sudski registar kod Općinskog suda u Sarajevu, broj: 065-0-Reg-11-002293 od 28.09.2011. godine, upisani su sljedeći osnivači Društva:

- Triglav d.o.o. Ljubljana..... 62,5392%
- Bosna RE d.d. Sarajevo..... 35,3868%
- Alibegović Sadija, Gračanica ..... 1,0408%
- Softić Nusret, Tuzla..... 0,5891%
- Osim Ivan, Sarajevo ..... 0,444%

### **OPĆA AKTA**

**Statut Društva** broj: 390/09 od 06.05.2009. godine, izmijenjen je Odlukama Skupštine broj: 660/10 od 31.05.2010. godine i broj: 486/11 od 02.06.2011. godine, a prečišćeni tekst je utvrđen od strane Nadzornog odbora 28.07.2011. godine.

**Pravilnik o radu** broj: 230/10 od 25.02.2010. godine uređuje pitanja uslova rada, prava i obaveza zaposlenika i poslodavca iz radnog odnosa ili u vezi sa radnim odnosom, plaća i naknada plaća, te druga pitanja iz radnog odnosa. Nakon izmjene Pravilnika, prečišćen tekst usvojen je 04.05.2010. godine. Izmjene pravilnika o radu odnose se na zaključivanje ugovora s pripravnicima. Dana 22.10.2010. usvojena je Odluka broj: 1066-4/10 o izmjeni Pravilnika o radu kojom je izvršeno usklađivanje Pravilnika sa Statutom Društva, te dodatno uređena pitanja ličnih primanja.

**Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta i zadataka** broj: 1105/09 od 30.11.2009. godine uređuje unutrašnju organizaciju i sistematizaciju Društva za upravljanje investicijskim fondovima „PROF-IN“ d.o.o. Sarajevo, što obuhvata podjelu na organizacione jedinice, detaljan opis zaduženja i odgovornosti svih organizacionih jedinica, popis radnih mjesta i zaposlenih u svakoj organizacionoj jedinici zaduženja članova Uprave i zaposlenih u Društvu i postupak internog izvještavanja i donošenja odluka u Društvu.

**Pravilnik o poslovanju operativne jedinice – sektora (front office)** broj: 1106/09 od 30.11.2009. godine uređuje poslovanje operativne jedinice - sektora (Front office), kao organizacionog dijela u okviru Društva za upravljanje investicijskim fondovima „PROF-IN“ d.o.o. Sarajevo.

**Pravilnik o poslovanju organizacione jedinice – sektora za nadzor i analizu (middle office)** broj: 1107/09 od 30.11.2009. godine propisuje procedure rada u sektoru za nadzor i analizu Društva za upravljanje investicijskim fondovima „PROF-IN“ d.o.o. Sarajevo. Na osnovu Odluke o izmjenama i dopunama Pravilnika o poslovanju organizacione jedinice – sektora za nadzor i analizu (Middle office) broj: 324/10 od 18.03.2010. godine, Uprava Društva je sačinila prečišćeni tekst Pravilnika broj: 327/10 dana 18.03.2010. godine.

**Pravilnik o poslovanju organizacione jedinice – sektora za podršku (back office)** broj: 1108/09 od 30.11.2009. godine uređuje poslovanje jedinice – sektora za podršku (Back office), kao organizacionog dijela u okviru Društva za upravljanje investicijskim fondovima „PROF-IN“ d.o.o. Sarajevo.

**Pravilnik o organizaciji sistema interne kontrole** broj: 702-1/11 od 08.08.2011. godine uređuje način obavljanja interne kontrole u Društvu za upravljanje investicijskim fondovima „PROF-IN“ d.o.o. Sarajevo (u daljem tekstu: Društvo) i izvještavanja o nalazima iste.

Interna kontrola je nezavisan kontinuiran proces u Društvu čime se osigurava stalna kontrola poslovanja i postupanja po utvrđenim internim procedurama u cilju usklađenosti sa važećim propisima, sprečavanja nastanka nepravilnosti i pogrešaka u radu i poslovanju, odnosno blagovremenog otklanjanja uočenih nepravilnosti i pogrešaka.

**Pravilnik o kancelarijskom poslovanju** broj: 1114/09 od 30.11.2009. godine definiše procedure utvrđivanja klasifikacionih oznaka predmeta i akata, primanje, otvaranje, pregledavanje i raspoređivanje pošte; zavođenje akata; združivanje akata, dostavljanje predmeta i akata u rad; rad zaposlenika ovlaštenog za poslove kancelarijskog poslovanja; otpremanje pošte i stavljanje predmeta i akata u arhivu (arhiviranje) i njihovo čuvanje. Odlukom o izmjeni Pravilnika o kancelarijskom poslovanju broj: 1066-2/10 od 22.10.2010. godine izvršeno je usaglašavanje sa Statutom Društva.

**Pravilnik o evidentiranju kupovine i prodaje vrijednosnih papira** od 14.12.2006. godine utvrđuje način i sadržaj vođenja evidencije, koju Društvo za upravljanje fondovima „PROF-IN“ d.o.o. Sarajevo vodi o izvršenim poslovima kupovine ili prodaje vrijednosnih papira.

**Procedure obavljanja transakcija** broj: 703-1/11 od 08.08.2011. godine regulišu procesuiranje (obrada) transakcija te postupak kretanja i arhiviranja dokumenata vezanih za transakcije imovinom Zatvorenog investicijskog fonda sa javnom ponudom „PROF-PLUS“ d.d. Sarajevo

**Pravilnik o sigurnosti informacijskog sistema** broj: 1109/09 od 30.11.2009. godine uređuje postupke i načine zaštite informacionog sistema i telekomunikacione opreme koju koristi Društvo za upravljanje investicijskim fondovima „PROF-IN“ d.o.o. Sarajevo i Zatvoreni investicijski fond sa

javnom ponudom „PROF-PLUS“ d.d. Sarajevo. Pravilnik je izmijenjen Odlukom o izmjeni broj: 325/10 od 18.03.2010. godine (Pravilnik (prečišćeni tekst) broj: 328/10 sačinjen 18.03.2010. godine).

**Pravilnik o upravljanju rizicima** broj: 701-1/11 od 08.08.2011. godine propisuje procedure – sistem upravljanja rizicima koji u svako doba omogućuje mjerenje i praćenje rizičnosti pojedinih instrumenata u portfelju kao i ukupnog portfelja fonda kojim Društvo upravlja.

**Pravilnik o sukobu interesa** broj: 875-1/11 od 10.10.2011. godine uređuje pitanje sukoba interesa Društva za upravljanje investicijskim fondovima „PROF-IN“ d.o.o. Sarajevo sa investicijskim fondom kojim upravlja, a to je Zatvoreni investicijski fond sa javnom ponudom „PROF-PLUS“ d.d. Sarajevo, te sukob interesa među dioničarima Fonda.

## ***Temelj za prezentiranje finansijskih izvještaja***

### **Izvještaj o usklađenosti**

Društvo vodi svoje računovodstvene evidencije i bilježi poslovne promjene u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde i prevela Komisija za računovodstvo i reviziju BiH.

### **Osnova za sastavljanje izvještaja**

Finansijski izvještaji sastavljeni su po načelu istorijskog troška, te načelu nastanka događaja, pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

### **Funkcionalna valuta i valuta prezentacije**

Finansijski izvještaji su pripremljeni u valuti Bosne i Hercegovine, konvertibilna marka (KM) koja je ujedno i funkcionalna valuta društva. Sve finansijske informacije predstavljene su konvertibilnim markama.

### **Korištenje prosudbi i procjena**

Pripremanje finansijskih izvještaja zahtijeva od Uprave da donosi prosudbe, procjene i pretpostavke koje imaju uticaj na primjenu politika i iznose sredstava, obaveza, prihoda i troškove koji su objavljeni u finansijskim izvještajima. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od tih procjena.

Procjene, i uz njih vezane pretpostavke se redovno pregledavaju. Promjene u računovodstvenim procjenama se priznaju u periodu u kojem je promjena procjene nastala i u budućem periodu ako promjena ima uticaja na buduće periode.

### Značajne računovodstvene politike

Računovodstvene politike navedene ispod su primjenjivane konstantno i dosljedno u svim periodima koji su prezentirani u ovim finansijskim izvještajima.

#### **(a) Strane valute**

Transakcije u stranim valutama izražene su u funkcionalnoj valuti Društva upotrebom kursne liste važeće na dan transakcije. Monetarna imovina i obaveze denominirane u stranoj valuti na dan bilansa stanja preračunate su upotrebom kursa važećeg na taj dan. Dobici ili gubici od kursnih razlika, koji nastaju prilikom izmirenja tih transakcija te dobiti ili gubici nastali prilikom preračuna monetarne imovine i obaveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u bilansu uspjeha.

Nemonetarna imovina i stavke koje se mjere po istorijskom trošku strane valute ne preračunavaju se po novim kursovima.

#### **(b) Nematerijalna stalna sredstva**

Nematerijalno sredstvo, prema MRS 38 – *Nematerijalna sredstva*, predstavlja prepoznatljivo nemonetarno sredstvo bez fizičke supstance, koje se može identifikovati, te nad kojim pravno lice ima kontrolu. Sredstvo se priznaje kad postoji vjerovatnoća da će buduće ekonomske koristi, koje se mogu pripisati sredstvu, pritjecati u pravno lice i kad je nabavna vrijednost sredstva pouzdano mjerljiva.

Nematerijalna sredstva se početno vrjednuju po trošku sticanja, a nakon početnog priznavanja se vode po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i bilo koji akumulirani gubitak od umanjenja vrijednosti. Stopa amortizacije koja se koristi za nematerijalna sredstva je zasnovana na korisnom vijeku trajanja nematerijalnih sredstava.

Naknadni izdaci vezani uz nematerijalnu imovinu, kapitaliziraju se samo kada povećavaju buduću ekonomsku korist pripadajuće imovine. Svi ostali izdaci, uključujući izdatke za interno razvijeni goodwill i brand, prikazani su u bilansu uspjeha kao trošak u periodu kada su nastali.

Amortizacija se izračunava korištenjem linearne metode otpisa i prikazuje u bilansu uspjeha tokom procijenjenog korisnog vijeka trajanja imovine, od datuma kada su sredstva raspoloživa za upotrebu.

Procijenjeni korisni vijek trajanja nematerijalne imovine za tekući i komparativne periode je 5 godina (software).

Na datum izvještavanja ponovo se procjenjuje valjanost metode obračuna amortizacije, korisni vijek trajanja i ostatak vrijednosti sredstava.

#### **(c) Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema se u računovodstvenim evidencijama obuhvataju u skladu sa MRS 16 – *Nekretnine, postrojenja i oprema*. Prema definiciji standarda, ovo su materijalne stavke koje se drže za korištenje u proizvodnji proizvoda ili isporuci roba ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili u administrativne svrhe, a za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

##### **(i) Priznavanje i vrjednovanje**

Evidentiranje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po metodi nabavne vrijednosti, odnosno nakon početnog priznavanja, sredstva se vode po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za ukupnu akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja.

##### **(ii) Naknadni izdaci**

Zamjenski trošak dijela nekretnina, postrojenja i opreme se priznaje kao sredstvo ukoliko je izvjesno da će Društvo imati buduće ekonomske koristi od tog sredstva i da je trošak sredstva moguće pouzdano izmjeriti. Trošak tekućeg održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaje se u bilansu uspjeha kada nastane.

##### **(iii) Amortizacija**

Amortizacija se priznaje u bilansu uspjeha primjenom linearne metode otpisa tokom procijenjenog korisnog vijeka trajanja imovine. Zemljište se ne amortizira.

Procijenjeni korisni vijek trajanja sredstava je slijedeći:

- Poslovne prostorije 33 godine
- Postrojenja i oprema 3 do 5 godina.

***(d) Finansijska sredstva***

Društvo klasifikuje dionice ZIF-a PROF-PLUS d.d. Sarajevo u kategoriju sredstava raspoloživih za prodaju.

Kod početnog priznavanja finansijska sredstva (ulaganja) klasifikovana kao raspoloživa za prodaju se vrjednuju po njihovoj fer vrijednosti, uvećanoj za sve transakcijske troškove koji su direktno povezani sa sticanjem ili isporukom.

Nakon početnog priznavanja sredstva se vrjednuju:

- a) po fer vrijednosti koja se temelji na kotiranoj tržišnoj cijeni na datum bilansa za vlasničke instrumente za koje je tu cijenu moguće utvrditi,
- b) po trošku sticanja za ulaganja u vlasničke instrumente koji nemaju kotiranu tržišnu cijenu na aktivnom tržištu i čija se fer vrijednost ne može pouzdano izmjeriti.

Nerealizovani gubici i dobici od promjene fer vrijednosti finansijske imovine raspoložive za prodaju priznaje se u sklopu ostale sveobuhvatne dobiti u periodu u kojem nastaju.

***(e) Potraživanja***

Kratkoročna potraživanja predstavljaju potraživanja Društva čiji je rok dospijeca do jedne godine.

Potraživanja od prodaje obuhvataju potraživanja po osnovu upravljačke provizije i naknade troškova upravljanja Fondom „PROF-PLUS“ d.d. Sarajevo, ostvarene na osnovu Ugovora o upravljanju Zatvorenim investicijskim fondom sa javnom ponudom „PROF-PLUS“ d.d. Sarajevo broj: 668/09 od 14.07.2009. godine.

***(f) Umanjenje vrijednosti sredstava***

Knjigovodstveni iznos imovine Društva, pregledava se na svaki datum bilansa stanja kako bi se utvrdilo da li postoji bilo kakva indikacija o umanjenju njene vrijednosti. Ukoliko indikacije postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine.

Nadoknadivi iznos nematerijalne imovine sa neograničenim vijekom upotrebe i nematerijalne imovine koja još nije u upotrebi procjenjuje se na svaki datum bilansa.

Imovina koja podliježe obračunu amortizacije se pregledava za umanjenje vrijednosti uvijek kada događaji ili promjene u okolnostima indiciraju da knjigovodstvena vrijednost sredstva možda neće biti nadoknadiiva.

Gubitak uslijed umanjenja priznaje se kada knjigovodstveni iznos sredstva prelazi nadoknadivi iznos. Gubitak uslijed umanjenja vrijednosti priznaje se u bilansu uspjeha.

***(g) Primanja uposlenih***

***(i) Obavezni doprinosi u penzioni fond***

Obaveze za doprinose u obavezni penzioni fond se uključuju kao trošak u račun dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

***(ii) Otpremnine za penzije***

U skladu sa Pravilnikom o radu, Društvo je obavezno da plati otpremnine za penziju u visini tri prosječne plaće u Društvu ili isplaćene plaće zaposleniku u prethodna tri mjeseca, ako je to za njega povoljnije.

***(h) Prihodi od pruženih usluga***

Prihodi se priznaju kada je vjerovatno da će ekonomske koristi pritjecati u društvo i kada je iznos prihoda moguće pouzdano mjeriti.

Prihodi od pruženih usluga ostvaruju se po osnovu upravljačke provizije, a priznaju se u momentu izdavanja fakture Fondu.

**(i) Finansijski prihodi i rashodi**

Finansijski prihodi i rashodi uključuju kamate na kredite koje se obračunavaju koristeći metod efektivne kamatne stope, potom zatezne kamate, potraživanja za kamate na uložena sredstva, prihod od dividendi, pozitivne i negativne kursne razlike.

Prihod od kamate je priznat kada je obračunat uzimajući u obzir efektivni prinos od sredstava.

**(j) Porez na dobit**

Porez na dobit obračunava se prema zakonima i propisima Federacije Bosne i Hercegovine.

Porez na dobit sadrži tekući porez i odgođeni porez. Porez na dobit iskazuje se u bilansu uspjeha osim poreza koji se odnosi na stavke unutar glavnice, kada se trošak poreza na dobit priznaje unutar glavnice.

Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obavezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na dan bilansa stanja i sva usklađenja porezne obaveze iz prethodnih perioda.

Iznos odgođenog poreza temelji se na očekivanoj realizaciji ili namirenju knjigovodstvene vrijednosti imovine i obaveza, korištenjem poreznih stopa koje se primjenjuju na datum bilansa stanja. Odloženi porez se mjeri prema poreskim stopama za koje se očekuje da će biti primijenjene na privremene razlike kada budu promijenjene, zasnovano na zakonima koji su doneseni ili suštinski doneseni do dana izvještaja.

Odgođena porezna imovina priznaje se u visini u kojoj je vjerojatno da će se ostvariti buduća oporeziva dobit dovoljna za korištenje imovine. Odgođena porezna imovina umanjuje se za iznos za koji više nije vjerovatno da će se moći iskoristiti kao porezna olakšica.

**(k) Upravljanje rizicima**

Kreditni rizik - Društvo je u toku 2013. godini izvršilo oročavanje novčanih sredstava kod dvije banke i to kod Uncredit banke d.d. Mostar i ProCredit banka d.d. Sarajevo po osnovu više Ugovora, s ciljem zaštite od kreditnog rizika, sa mogućnošću prijevremenog razročenja.

Tržišni rizik i rizik likvidnosti - Društvo je izloženo tržišnom riziku, te riziku likvidnosti kroz vlasništvo dionica Fonda koje drži i udjela u otvorenim fondovima. Tu se radi o visokolikvidnim finansijskim instrumentima koje je moguće unovčiti trenutno ili u vrlo kratkom roku (za otvorene fondove najkasnije pet dana od podnošenja zahtjeva za prodaju udjela). Od ukupne imovine Društva koja je na dan 31.12.2013. godine iznosila 4.083.432 KM, na imovinu koja je izložena tržišnom i riziku likvidnosti se odnosi 1.722.142 KM ili 42,17%. Od toga na ulaganje u dionice Fonda se odnosi 167.587 KM ili 4,10% ukupne imovine, dok se na ulaganja u udjele Otvorenih investicionih fondova odnosi 1.554.555 KM ili 38,07% ukupne imovine Društva.

Rizik promjene tečaja – Imovina društva je uložena u finansijske instrumente denominirane u KM i EUR. S obzirom na fiksni kurs konvertibilne marke u odnosu na euro rizik od promjene tečaja je nizak.

Rizik promjene propisa relevantnih za poslovanje Društva je uzet u obzir i redovito se prati.

### **Određivanje fer vrijednosti**

Pojedine računovodstvene politike Društva zahtijevaju određivanje fer vrijednosti za finansijska i nefinansijska sredstva i obaveze. Fer vrijednosti korištene za vrjednovanje i/ili za potrebe objavljivanja su zasnovane na sljedećim metodama.

#### ***(i) Ulaganje u dionice Fonda***

Fer vrijednost se utvrđuje primjenom prosječne cijene trgovanja ponderisane količinom vrijednosnih papira prometovanih na berzi.

#### ***(ii) Depoziti po viđenju i kratkoročno oročeni depoziti***

Knjigovodstvena vrijednost depozita po viđenju i kratkoročno oročenih depozita približno je jednaka njihovoj fer vrijednosti.

#### ***(iii) Potraživanja i obaveze***

Tekuća vrijednost potraživanja obaveza je približno jednaka njihovoj fer vrijednosti zbog kratkog perioda dospjeća ovih finansijskih instrumenata.

Potraživanja se procjenjuju na svaki datum bilansa i podliježu ispravci vrijednosti u skladu sa procjenom mogućnosti naplate navedenih iznosa. Svako potraživanje procjenjuje se pojedinačno bazirano na raznim parametrima ročnosti na datum dospjeća.

## 1. NEMATERIJALNA STALNA SREDSTVA

Na dan 31.12.2013. godine, u okviru nematerijalnih stalnih sredstava, Društvo evidentira software nabavne vrijednosti 28.881 KM, ispravke vrijednosti 25.138 KM i neotpisane vrijednosti 3.743 KM.

### ***Nabavna vrijednost***

	<b>Software</b>
Stanje 01.01.2013.	28.881
Povećanje	0
Stanje 31.12.2013.	28.881

### ***Ispravka vrijednosti***

Stanje 01.01.2013.	19.428
Amortizacija u '13.	5.710
Stanje 31.12.2013.	25.138

### ***Knjigovodstvena vrijednost***

<b>Stanje 01.01.2013.</b>	<b>9.453</b>
<b>Stanje 31.12.2013.</b>	<b>3.743</b>

U toku 2013. godine na nematerijalnim sredstvima nije bilo drugih promjena izuzev obračuna amortizacije primjenom linearne metode obračuna po stopi od 20%, u iznosu od 5.710 KM.

## 2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Struktura nekretnina, postrojenja i opreme sa promjenama u revidiranom periodu

### ***Nabavna vrijednost***

	<b>Gradevine</b>	<b>Oprema</b>	<b>Ukupno</b>
Stanje 01.01.2013.	577.825	61.576	639.401
Povećanje	-	8.029	8.029
Smanjenje	-	3.232	3.232
Stanje 31.12.2013.	577.825	66.373	644.198

### ***Ispravka vrijednosti***

Stanje 01.01.2013.	96.920	47.681	144.601
Amortizacija u '13.	17.335	11.245	28.580
Smanjenje	-	3.232	3.232
Stanje 31.12.2013.	114.255	55.694	169.949

### ***Knjigovodstvena vrijednost***

<b>Stanje 01.01.2013.</b>	<b>480.905</b>	<b>13.895</b>	<b>494.800</b>
<b>Stanje 31.12.2013.</b>	<b>463.570</b>	<b>10.679</b>	<b>474.249</b>

## 2.1. Građevine

U okviru građevina Društvo evidentira poslovne prostorije locirane u Sarajevu, Ul. Mehmed paše Sokolovića 15.

Pravo vlasništva na ovom objektu upisano je kao vlasništvo na posebnom dijelu zgrade (petosoban stan na prvom spratu).

Iz Zemljišno-knjižnog izvataka broj: 065-0-Nar-14-004616 od 23.01.2014. godine, vidljivo je da na nekretninama upisanim u zk ulošku 45, KO SP\_Sarajevo-Mahala XLV, sagrađenim na parceli 169/E1, na kojima je upisano vlasništvo Društva, nema upisanih tereta.

Evidentirane promjene na građevinama u toku 2013. godine obuhvatile su obračun amortizacije primjenom linearne metode obračuna, po stopi od 3% u iznosu od 17.335 KM

## 2.2. Oprema

**2.2.1. Struktura opreme** na dan 31.12.2013. godine je sljedeća:

Opis	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Neotpisana vrijednost
Postrojenja i oprema	36.186	27.390	8.796
Alati, pogonski i kancelarijski namještaj	30.187	28.304	1.883
<b>Svega</b>	<b>66.373</b>	<b>55.694</b>	<b>10.679</b>

**2.2.2. Promjene na opremi** u toku 2013. godine obuhvatile su sljedeće:

- Nabavka računarske opreme u iznosu od 8.029 KM
- Otpis opreme nabavne i ispravke vrijednosti 3.232 KM na prijedlog popisne komisije;
- Obračun amortizacije izvršen primjenom linearne metode obračuna, po stopama od 20% do 33,3%. u iznosu od 11.245 KM.

## 3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

**Struktura finansijskih plasmana** Društva na dan 31.12.2013. godine je sljedeća:

Opis	2013.	2012.	Index
Učešća u kapitalu drugih pravnih lica	18.163	18.163	100
Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	1.722.142	162.001	1063
<b>Svega</b>	<b>1.740.305</b>	<b>180.164</b>	<b>966</b>

Promjena u okviru dugoročnih ulaganja odnosi se na kupovinu udjela otvorenih fondova, kako je navedeno u napomeni 3.2.2.

### 3.1. Učešća u kapitalu drugih pravnih lica

Učešće u kapitalu drugih pravnih lica predstavlja ulaganje u dionice Registra vrijednosnih papira d.d. koje na dan 31.12.2013. godine obuhvata 141 dionicu nominalne vrijednosti 100,00 KM, priznato po trošku sticanja od 18.163 KM.

### 3.2. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

<i>Opis</i>	<i>2013.</i>	<i>2012.</i>	<i>Index</i>
<i>Dionice raspoložive za prodaju</i>	<i>201.435</i>	<i>201.435</i>	<i>100</i>
<i>IV dionica raspoloživih za prodaju</i>	<i>-33.848</i>	<i>-39.434</i>	<i>86</i>
<b><i>Dionice raspoložive za prodaju</i></b>	<b><i>167.587</i></b>	<b><i>162.001</i></b>	<b><i>103</i></b>
<i>Ostala finansijska sredstva s rokom dospijeca preko godinu dana raspoloživa za prodaju</i>	<i>1.506.000</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
<i>IV ostalih finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju</i>	<i>48.555</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
<b><i>Ostala finansijska sredstva raspoloživi za prodaju</i></b>	<b><i>1.554.555</i></b>	<b><i>0</i></b>	<b><i>-</i></b>
<b><i>Svega</i></b>	<b><i>1.722.142</i></b>	<b><i>162.001</i></b>	<b><i>1063</i></b>

#### 3.2.1. Dionice raspoložive za prodaju

U okviru dionica raspoloživih za prodaju evidentirana su ulaganja u dionice ZIF PROF-PLUS d.d. Sarajevo koja predstavljaju dionice stečene po osnovu naknade troškova osnivanja i po osnovu provizije za upravljanje Fondom, a u skladu sa Zakonom o društvima za upravljanje fondovima i investicijskim fondovima.

Ulaganje u dionice Fonda obuhvata 46.552 redovne dionice čija je fer vrijednost utvrđena na osnovu kotirane tržišne cijene na dan 31.12.2013. godine u iznosu od 3,60 KM.

#### 3.2.2. Ostala finansijska sredstva s rokom dospijeca preko godinu dana raspoloživi za prodaju

U okviru ove pozicije priznati su udjeli u otvorenim fondovima kupljeni u toku 2013. kako slijedi:

<b>Emitent</b>	<b>Broj udjela</b>	<b>Nabavna vrijednost po udjelu</b>	<b>Nabavna vrijednost u KM</b>	<b>Neto cijena 31.12.13.</b>	<b>Neto vrijednost 31.12.13.</b>
OIF Triglav Top Brands	38349,959	19,6350	753.000	21,3772	819.815
OIF Triglav Em Bond	15867,1315	18,9826	301.200	17,4851	277.439
OIF Triglav Obveznički	22972,2972	9,8336	225.900	10,0529	230.940
OIF Triglav Money Market	11335,6197	19,9283	225.900	19,9690	226.361
<b>Svega</b>			<b>1.506.000</b>		<b>1.554.555</b>

Ukupni efekti usklađivanja sredstava namijenjenih prodaji iskazani su u okviru ostale sveobuhvatne dobiti u iznosu od 54.141 KM, od čega je kao revalorizacijska rezerva (nerealizovani dobiti / gubici) priznat iznos od 48.727 KM, a 5.414 KM kao odložena porezna obaveza.

#### 4. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Opis	2013.	2012.	Index
Transakcijski račun – domaća valuta	331.525	610.863	54
Transakcijski račun – strana valuta	15	12.689	0
Blagajna – domaća valuta	450	1.200	38
<b>Svega</b>	<b>331.990</b>	<b>624.752</b>	<b>53</b>

##### 4.1. Transakcijski račun – domaća valuta

Opis	2013.	2012.	Index
<i>Transakcijski račun kod Intesa San Paolo banke</i>	<i>330.402</i>	<i>586.334</i>	<i>56</i>
<i>Transakcijski račun kod UniCredit banke</i>	<i>88</i>	<i>91</i>	<i>97</i>
<i>Transakcijski račun kod Sparkasse banke</i>	<i>556</i>	<i>24.331</i>	<i>2</i>
<i>Transakcijski račun kod Hypo Alpe Adria banke</i>	<i>224</i>	<i>107</i>	<b>209</b>
<i>Transakcijski račun kod ProCredit banke</i>	<i>179</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
<i>Skrbnički račun kod Raiffeisen banke</i>	<i>76</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
<b>Svega</b>	<b>331.525</b>	<b>610.863</b>	<b>54</b>

##### 4.2. Devizni računi

Opis	2013.	2012.	Index
<i>Devizni račun kod Intesa San Paolo banke</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>100</i>
<i>Devizni račun kod Sparkasse banke</i>	<i>0</i>	<i>12.674</i>	<i>0</i>
<i>Devizni račun kod Hypo Alpe Adria banke</i>	<i>13</i>	<i>13</i>	<i>100</i>
<b>Svega</b>	<b>15</b>	<b>12.689</b>	<b>0</b>

## 5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Opis	2013.	2012.	Index
Potraživanja od Fonda	486.166	259.326	187
Druga kratkoročna potraživanja	24.459	48.881	50
<b>Svega</b>	<b>510.625</b>	<b>308.207</b>	<b>166</b>

### 5.1. Potraživanja od Fonda

Potraživanja od ZIF „PROF-PLUS“ d.d. Sarajevo na dan 31. decembar imaju sljedeću strukturu:

Opis	2013.	2012.	Index
Potraživanja za upravljačku proviziju	482.159	254.191	190
Potraživanja za plaćene troškove depozitara	1.500	1.500	100
Potraživanja za računovodstvene usluge	2.507	2.493	101
Potraživanja za plaćene troškove direktora Fonda	0	1.142	0
<b>Svega</b>	<b>486.166</b>	<b>259.326</b>	<b>187</b>

Potraživanja za upravljačku proviziju se odnose na period septembar-decembar 2013. godine.

### 5.2. Druga kratkoročna potraživanja

Opis	2013.	2012.	Index
Potraživanja za više plaćen porez na dobit u prethodnom periodu	11.638	34.481	34
Potraživanja za plaćene akontacije na dobit	12.821	14.302	90
Potraživanja za više plaćene ostale poreze i doprinose	0	98	0
<b>Svega</b>	<b>24.459</b>	<b>48.881</b>	<b>50</b>

Potraživanja za više plaćen porez na dobit se na redovnoj osnovi preknjižavaju i koriste za prebijanje s drugim poreznim obavezama koje su evidentirane kod Porezne uprave.

## 6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Opis	2013.	2012.	Index
Ostali kratkoročni plasmani	1.000.000	3.150.000	32
<b>Svega</b>	<b>1.000.000</b>	<b>3.150.000</b>	<b>32</b>

Promjena u okviru kratkoročnih plasmana rezultat je smanjenja kratkoročnih u korist dugoročnih finansijskih plasmana.

**6.1.** Na dan 31.12.2013. godine u okviru ostalih kratkoročnih finansijskih plasmana evidentirani su oročeni depoziti kako slijedi:

Banka	Ugovor	Uslovi	Iznos u KM
UniCredit banka d.d. Sarajevo	Ugovor o nenamjenski oročenom depozitu u KM broj: 20013526-D-1/2013 od 17.07.2013.	Rok 13 mj k.s. 2,80%	500.000
ProCredit banka d.d. Sarajevo	Ugovor o oročenom depozitu u EUR broj: 194-141-01050162-53 od 11.10.2013.	Rok 13 mj k.s. 3,00%	500.000
	<b>Svega</b>		<b>1.000.000</b>

## 7. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Opis	2013.	2012.	Index
Unaprijed plaćeni rashodi	1.530	3.835	40
Potraživanja za nefakturisani prihod	9.765	78.559	12
Ostala kratkoročna razgraničenja	0	374	0
<b>Svega</b>	<b>11.295</b>	<b>82.768</b>	<b>14</b>

### 7.1. Unaprijed plaćeni rashodi

Opis	2013.	2012.	Index
Unaprijed plaćene premije osiguranja imovine i osoba	825	823	100
Unaprijed plaćeni ostali troškovi (prevoz, pretplate)	705	3.012	23
<b>Svega</b>	<b>1.530</b>	<b>3.835</b>	<b>40</b>

### 7.2. Potraživanja za nefakturisani prihod

U okviru ove pozicije na dan 31.12.2013. godine priznati su prihodi za kamatu na oročene depozite za 2013. godinu koji će biti naplaćeni u 2014. godini, kako slijedi:

- Kamata UniCredit banka ..... 6.395 KM
- Kamata ProCredit banka ..... 3.370 KM

## 8. DUGOROČNE OBAVEZE

Opis	2013.	2012.	Index
Dugoročni krediti uzeti u zemlji (BH Telecom)	77	689	11
<b>Svega</b>	<b>77</b>	<b>689</b>	<b>11</b>

## 9. ODLOŽENE POREZNE OBAVEZE

Opis	2013.	2012.	Index
Odložene porezne obaveze	1.471	0	-
<b>Svega</b>	<b>1.471</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

U okviru ove kategorije na dan 31.12.2013. godine evidentirane su odložene porezne obaveze u ukupnom iznosu od 1.470 KM (10% iznosa nerealizovanih dobitaka / gubitaka).

## 10. KRATKOROČNE OBAVEZE

Struktura kratkoročnih obaveza je sljedeća:

Opis	2013.	2012.	Index
Kratkoročne finansijske obaveze (BH Telecom)	1.384	1.054	131
Obaveze iz poslovanja	9.211	8.470	109
Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih	19.995	19.973	100
Druge obaveze	4.132	4.971	83
Obaveze za porez na dobit	322	69	467
Obaveze po osnovu naknada za korištenje šuma	988	0	-
<b>Svega</b>	<b>36.032</b>	<b>34.537</b>	<b>104</b>

## 10.1. Obaveze iz poslovanja

<i>Opis</i>	<i>2013.</i>	<i>2012.</i>	<i>Index</i>
<i>Dobavljači u zemlji</i>	6.315	7.850	80
<i>Dobavljači u inostranstvu</i>	2.896	620	467
<b><i>Svega</i></b>	<b>9.211</b>	<b>8.470</b>	<b>109</b>

### 10.1.1. Dobavljači u zemlji

<b>Opis</b>	<b>2013.</b>
Raiffeisen banka d.d. Sarajevo	2.115
Komisija za vrijednosne papire FBiH	718
Eurofarm centar Sarajevo	710
Sarajevogas d.o.o. Sarajevo	832
BH Telecom d.d. Sarajevo	996
Ostali dobavljači sa saldom nižim od 500 KM	944
<b>Svega</b>	<b>6.315</b>

**10.1.2. Dobavljači u inostranstvu** na dan 31.12.2013. godine obuhvataju obaveze prema Triglav DZU Ljubljana u iznosu od 630 KM i obaveze prema Odvjetnici Nadi Burić u Ljubljani u iznosu od 2.266 KM.

## 10.2. Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih

<i>Opis</i>	<i>2013.</i>	<i>2012.</i>	<i>Index</i>
<i>Obaveze za neto plaće i naknade plaća</i>	11.848	11.872	100
<i>Obaveze za porez i posebne dažbine na plaće i naknade plaća</i>	154	167	92
<i>Obaveze za doprinose u vezi plaća i naknada plaća</i>	7.918	7.934	100
<i>Obaveze za ostala neto primanja, naknade troškova i materijalna prava uposlenih</i>	75	0	-
<b><i>Svega</i></b>	<b>19.995</b>	<b>19.973</b>	<b>100</b>

#### 10.2.1. Obaveze za neto plaće i naknade plaća

U okviru obaveza za neto plaće i naknade plaća evidentirana je obaveza za plaću u skladu s Odlukom Uprave broj: 15/14 od 14.01.2014. godine.

#### 10.2.2. Obaveze za porez i posebne dažbine na plaće i naknade plaća

Opis	2013.	2012.	Index
Obaveze za posebnu naknadu za zaštitu od nesreća na plaće	26	32	81
Obaveze za opću vodnu naknadu na plaće	33	39	85
Poseban doprinos za rehabilitaciju i zapošljavanja invalidnih lica	95	96	99
<b>Svega</b>	<b>154</b>	<b>167</b>	<b>92</b>

#### 10.2.3. Obaveze za doprinose u vezi plaća i naknada plaća

Opis	2013.	2012.	Index
Obaveze za doprinos za PIO/MIO	4.388	4.397	100
Obaveze za doprinos za zdravstveno osiguranje	3.148	3.155	100
Obaveze za doprinos osiguranja u slučaju nezaposlenosti	382	382	100
<b>Svega</b>	<b>7.918</b>	<b>7.934</b>	<b>100</b>

#### 10.3. Druge obaveze

Opis	2013.	2012.	Index
Obaveze za naknade članovima, odbora, komisija i sl.	3.368	3.348	101
Obaveze za porez i posebne dažbine na naknade članovima odbora, komisija	374	517	72
Obaveze za doprinose u vezi naknada članovima odbora, komisija	390	388	101
Ostale obaveze	0	718	0
<b>Svega</b>	<b>4.132</b>	<b>4.971</b>	<b>83</b>

### 11. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U okviru pasivnih vremenskih razgraničenja priznata je obaveza po Rješenju Porezne uprave FBiH o dodatno utvrđenim poreznim obavezama broj: 13/09-15-11-3134/12 od 08.04.2013. godine. Naime, Porezna uprava izvršila je kontrolu obračuna i uplate javnih prihoda (za period 01.01.2007. – 31.12.2011. za porez na dobit i 01.01.2008. – 31.12.2012. za poreze i doprinose iz i na plaće). Kontrolom su ustanovljene dodatne porezne obaveze u ukupnom iznosu od 11.462 KM, a po osnovu poreza na dodatna primanja, poreza na dobit i zateznih kamata.

Društvo je dana 23.04.2013. godine na navedeno Rješenje uložilo Žalbu Poreznoj upravi FBiH, Sektoru za inspekcijski nadzor, obavještenje i istrage.

## 12. KAPITAL

Vlasnički kapital predstavlja ostatak imovine pravnog lica nakon odbitka svih njegovih obaveza. Kapital se sastoji od uplate ulagača (upisanog kapitala), akumulirane dobiti i gubitka i rezervi za očuvanje kapitala.

### Struktura kapitala

Opis	2013.	2012.	Index
Osnovni kapital	1.250.007	1.250.007	100
Rezerve	312.502	312.502	100
Nerealizovani dobici	65.085	0	-
Nerealizovani gubici	(51.849)	(35.490)	146
Neraspoređena dobit ranijih godina	1.641.843	2.357.117	70
Neraspoređena dobit tekućeg perioda	805.577	934.725	86
<b>Svega</b>	<b>4.023.165</b>	<b>4.818.861</b>	<b>83</b>

### 12.1. Upisani vlasnički kapital

Rješenjem Općinskog suda u Sarajevu broj: 065-0-Reg-11-002293 od 28.09.2011. godine u sudski registar upisan je osnovni kapital Društva u iznosu od 1.250.007 KM.

Društvo je upisano u registar kod Komisije za vrijednosne papire Rješenjem broj: 05/3-19-222/11 od 19.07.2011. godine, pod rednim brojem upisa: 031-06-40, sa osnovnim kapitalom u iznosu od 1.250.007 KM.

### 12.2. Rezerve

Rezerve Društva formirane su na osnovu Odluke Skupštine o rasporedu dobiti za 2007. godinu, broj: XVII-336-4/08 od 07.05.2008. godine, u iznosu od 250.000 KM, te Odluke Skupštine o raspodjeli dobiti za 2010. godinu broj: 485/11 od 02.06.2011. godine u iznosu od 62.502 KM.

### 12.3. Nerealizovani dobici / gubici iz osnova finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju

Nerealizovani dobici / gubici predstavljaju efekat naknadnog mjerenja finansijske imovine priznate kao sredstva raspoloživa za prodaju kako je navedeno u napomeni 3.2.

### 12.4. Neraspoređena dobit ranijih godina

U 2013. godini je na osnovu Odluke Skupštine broj: 252/2013 od 06.06.2013. godine izvršen raspored dobiti ostvarene u 2012. godini, kao i dijela akumulirane dobiti iz ranijih godina za isplatu dividendi u ukupnom iznosu od 1.650.000 KM.

## 12.5. Dobit tekuće godine

Prema Bilansu uspjeha, struktura poslovnog rezultata je sljedeća:

<i>Opis</i>	<i>2013.</i>	<i>2012.</i>	<i>Index</i>
<i>Dobit od poslovnih aktivnosti</i>	857.519	945.218	91
<i>Dobit od finansijskih aktivnosti</i>	58.480	101.913	57
<b><i>Dobit redovne aktivnosti</i></b>	<b>915.999</b>	<b>1.047.131</b>	<b>87</b>
<i>Dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda</i>	611	0	-
<i>Rashodi po osnovu promjena računovodstvenih politika</i>	11.462	12	95517
<b><i>Dobit neprekinutog poslovanja</i></b>	<b>905.148</b>	<b>1.047.119</b>	<b>86</b>
<i>Porezni rashodi perioda</i>	99.571	112.394	89
<b><i>Neto dobit neprekinutog poslovanja</i></b>	<b>805.577</b>	<b>934.725</b>	<b>86</b>
<i>Neto dobit/gubitak prekinutog poslovanja</i>	0	0	0
<b><i>Neto dobit perioda</i></b>	<b>805.577</b>	<b>934.725</b>	<b>86</b>

## 12.6. Porez na dobit

### 12.6.1. Tekući porez

Porez na dobit priznat u tekućem periodu uključuje tekući porez po poreznom bilansu, utvrđen kako slijedi:

- dobit perioda.....905.148 KM
- trajne razlike (reprezentacija, primanja iznad neoporezivih, PU) .....90.558 KM
- osnovica za utvrđivanje poreza .....995.706 KM
- stopa poreza na dobit.....10%
- ukupno porezni rashod priznat u dobiti.....99.571 KM

### 12.6.2. Odloženi porez

- odložena porezna sredstva na 01.01.2013.....(3.944) KM
- porez na dobit iskazan u okviru ostale sveobuhvatne dobiti .....5.414 KM
- odložena porezna obaveza na dan 31.12.2013 .....1.470 KM

### 13. PRIHODI

Prihodi, prema MRS 18 – *Prihodi*, podrazumijevaju bruto priliv ekonomskih koristi u toku perioda nastalih po osnovu redovnih aktivnosti, a koji dovode do povećanja kapitala, osim onih povećanja koji se odnose na udjele učesnika u kapitalu.

#### Struktura prihoda

Opis	2013.	2012.	Index
Poslovni prihodi	1.489.672	1.515.998	98
Finansijski prihodi	58.480	101.913	57
Ostali prihodi i dobici	718	0	-
<b>Svega</b>	<b>1.548.870</b>	<b>1.617.911</b>	<b>96</b>

#### 13.1. Poslovni prihodi

U okviru poslovnih prihoda Društvo je evidentiralo prihod od upravljačke provizije za 2013. godinu ostvarenu upravljanjem ZIF „PROF-PLUS“ d.d. Sarajevo.

#### 13.2. Finansijski prihodi

Finansijski prihodi ostvareni u iznosu od 58.480 KM predstavljaju prihode od kamata na oročene depozite u iznosu 57.690 KM, te prihode od kamata na depozite po viđenju u iznosu od 790 KM.

#### 13.3. Ostali prihodi i dobici

U okviru ostalih prihoda i dobitaka u iznosu od 718 KM, Društvo evidentira prihode od otpisanih, nekonfirmisanih obaveza prema Fondu, po osnovu Odluke Uprave broj: 13/14 od 14.01.2014. godine.

### 14. RASHODI

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomskih koristi tokom obračunskog perioda u obliku odliva ili iscrpljenja sredstava ili stvaranja obaveza što za posljedicu ima smanjenje vlasničkog kapitala. Rashodi se evidentiraju na osnovu direktne povezanosti između nastalih troškova i specifičnih stavki prihoda (sučeljavanje prihoda i rashoda).

## Struktura rashoda

Opis	2013.	2012.	Index
Poslovni rashodi	632.153	570.780	111
Ostali rashodi i gubici	107	0	-
Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika i ispravki neznčajnih grešaka iz ranijih perioda	11.462	12	95517
<b>Svega</b>	<b>643.722</b>	<b>570.791</b>	<b>113</b>

### 14.1. Poslovni rashodi

Struktura ukupnih troškova ostvarenih u periodu iskazana je u tabeli

Trošak	2013.	2012.	Index
Utrošene sirovine i materijal	3.578	3.699	
Utrošena energija i gorivo	6.081	5.789	
Otpis sitnog inventara, ambalaže i autoguma	2.330	5.505	
<b>Materijalni troškovi - svega</b>	<b>11.989</b>	<b>14.993</b>	<b>80</b>
Troškovi plaća i naknada plaća uposlenima	337.911	288.164	
Troškovi ostalih primanja, naknada i prava uposlenih	65.657	58.659	
Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	39.993	40.706	
<b>Troškovi uposlenih - svega</b>	<b>443.561</b>	<b>387.529</b>	<b>114</b>
Transportne usluge	317	467	
Usluge održavanja	31.824	32.197	
Zakupnina	180	180	
Troškovi ostalih usluga	905	912	
<b>Troškovi proizvodnih usluga - svega</b>	<b>33.226</b>	<b>33.756</b>	<b>98</b>
<b>Amortizacija nematerijalnih i materijalnih sredstava</b>	<b>34.289</b>	<b>32.246</b>	<b>106</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	19.511	16.140	
Troškovi reprezentacije	14.680	18.034	
Troškovi premije osiguranja	1.242	1.241	
Troškovi platnog prometa	8.936	2.387	
Troškovi poštanskih i telekomunikacionih usluga	11.421	13.482	
Troškovi poreza, naknada, taksi i dr.dažbina	48.220	43.835	
Troškovi članskih doprinosa i sl. obaveza	1.000	1.000	
Ostali nematerijalni troškovi	4.078	6.137	
<b>Nematerijalni troškovi - svega</b>	<b>109.088</b>	<b>102.256</b>	<b>107</b>
<b>Ukupno</b>	<b>632.153</b>	<b>570.780</b>	<b>111</b>

**14.2. Rashodi iz osnova promjene računovodstvenih politika** odnose se na ukalkulisane rashode po osnovu Zapisnika Porezne inspekcije u iznosu od 11.462 KM, kako je navedeno u napomeni 11.

## 15. POVEZANA LICA

U skladu s MRS 24, Društvo je objavilo povezana lica, kako slijedi:

Povezano lice	Osnov povezanosti
Triglav Skladi Ljubljana	Učešće u vlasništvu 62,54%
Bosna RE d.d. Sarajevo	Učešće u vlasništvu 35,39%
Triglav BH osiguranje	Pripadnost grupi povezanih društava

Triglav Skladi d.o.o. Ljubljana fakturisao je na ime održavanja programa iznos od 3.749 KM, a na ime isplaćenih troškova dolaska NO iznos od 1.438 KM.

Na ime kupovine udjela u četiri OIF-a Triglav Skladi d.o.o. Ljubljana uplaćeno je u toku 2013. godine iznos od 1.500.000 KM.

Triglav BH osiguranju u 2013. godini, plaćeni su troškovi po osnovu osiguranja Uprave Društva i Fonda u iznosu od 14.473 KM i po osnovu osiguranja imovine i uposlenika u iznosu od 1.363 KM.

Član Nadzornog odbora	Isplaćena bruto naknada i troškovi	Broj dionica Fonda koje posjeduje
Igor Kušar, predsjednik - uposlenik Triglav Skladi Ljubljana	troškovi dolaska 803	-
Hasan Delić, član - uposlenik Bosna RE d.d. Sarajevo	naknada 8.904 KM i troškovi dolaska 3.811 KM	2.780
Sašo Ivanović, član – uposlenik Triglav Skladi Ljubljana	naknada 8.400 KM troškovi dolaska 794 KM	-

Član Uprave Društva	Broj dionica Fonda koje posjeduje
Mehinović Ibrahim – direktor	supruga Mehinović Fatima posjeduje 10.025 dionica Fonda
Senada Smajić-Ermacor	-

## 16. POTENCIJALNE OBAVEZE

Prema izjavi Uprave, protiv Društva nema pokrenutih sporova, niti drugih potencijalnih obaveza ili obaveza za koje treba izvršiti rezervisanje u skladu sa MRS 37.

## 17. DOGAĐAJI NASTALI NAKON DATUMA BILANSA

U periodu od datuma bilansa do datuma odobravanja finansijskih izvještaja za objavu, nisu zabilježeni događaji koji zahtijevaju ispravak finansijskih izvještaja ili čije je objavljivanje u finansijskim izvještajima nužno.