

*Društvo za upravljanje investicijskim fondovima „PROF-IN“  
d.o.o. Sarajevo*

Finansijski izvještaji na dan 31. decembar 2016. godine  
zajedno sa Izvještajem nezavisnog revizora

## Sadržaj

	<i>Stranica</i>
Profil Društva	2-3
Izveštaj o odgovornosti Uprave	4
Izveštaj nezavisnog revizora	5-6
Bilans uspjeha „PROF-IN“ d.o.o. Sarajevo	7
Bilans stanja „PROF-IN“ d.o.o. Sarajevo	8
Izveštaj o novčanim tokovima „PROF-IN“ d.o.o. Sarajevo	9
Izveštaj o promjenama na kapitalu „PROF-IN“ d.o.o. Sarajevo	10
Računovodstvene politike	11-13
Bilješke uz finansijske izvještaje	14-26

## Profil Društva

Društvo za upravljanje investicijskim fondovima „PROF-IN“ d.o.o. Sarajevo (Društvo) je osnovano kod Kantonalnog suda u Sarajevu pod brojem UF/I-4396/2000 od 01.08.2000.godine. Društvo je prvi put upisano u Registar kod Komisije za vrijednosne papire FBiH dana 24.04.2000. godine pod jedinstvenim identifikacijskim brojem 04-04. Društvo upravlja Zatvorenim Investicijskim fondom sa javnom ponudom „PROF-PLUS“ d.d. Sarajevo (Fond).

Posljednim Rješenjem Općinskog suda u Sarajevu broj 065-0-Reg-11-002293 od 28.09.2011. godine upisani su podaci o promjeni šifre djelatnosti Društva.

Izvodom iz sudskog registra broj 065-0-RegZ-16-001267 od 22.02.2016. godine utvrđeni su sljedeći podaci:

Skraćena oznaka Društva: „PROF-IN“ d.o.o. Sarajevo

Matični broj subjekta upisa: 65-01-0772-11 (stari broj 1-22549)

Sjedište Društva: Mehmed paše Sokolovića broj 15, Sarajevo, Sarajevo-Stari Grad

Struktura vlasništva Društva na dan 31.12.2016. godine prikazana je u nastavku:

Članovi	Iznos (KM)	% učešća
Triglav Skladi d.o.o. Ljubljana (Slovenija)	781.744,96	62,5392%
BOSNA RE d.d. Sarajevo	442.338,10	35,3868%
Alibegović Sadija iz Gračanice	13.010,36	1,0408%
Softić Nusret iz Tuzle	7.363,80	0,5891%
Osim Ivan iz Sarajeva	5.549,94	0,4441%
<b>Ukupno KM</b>	<b>1.250.007,16</b>	<b>100,0000%</b>

## Glavne djelatnosti Društva

Naziv djelatnosti prema Klasifikaciji djelatnosti: Djelatnosti upravljanje fondovima

Šifra djelatnosti KD BiH 2010: 66.30

Šifra djelatnosti prema KD: 67.120

Identifikacioni broj Društva: 4200135320009.

Na dan 31. decembar broj uposlenika Društva bio je kako slijedi:

	2016. godina	2015. godina
	Broj	Broj
Administracija	5	5
	<hr/> 5	<hr/> 5

#### Tijela Društva:

##### Nadzorni odbor

Mr. Igor Kušar	Predsjednik od 06.06.2013.
Hasan Delić	Član od 06.06.2013.
Sašo Ivanović	Član od 06.06.2013.

##### Uprava

Mr. Mehinović Ibrahim	Direktor zajednički sa izvršnim direktorom zastupa Društvo
Mrs. Smajić – Ermacora Senada	Izvršni direktor zajednički s direktorom zastupa Društvo

#### Opća akta Društva:

Statut Društva

Pravilnik o radu

Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta i zadataka

Pravilnik o poslovanju operativne jedinice – sektora(front office)

Pravilnik o poslovanju organizacione jedinice – sektora za podršku (back office)

Pravilnik o organizaciji sistema interne kontrole

Pravilnik o kancelarijskom poslovanju

Procedure obavljanja transakcija

Pravilnik o sigurnosti informacijskog sistema

Pravilnik o upravljanju rizicima

Pravilnik o sukobu interesa

Program za procjenu rizika za pranje novca i finansiranje terorizma

## Izveštaj o odgovornostima Uprave

Uprava Društva je dužna osigurati da finansijski izvještaji za svaku finansijsku godinu budu izrađeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MRS/MSFI) a koje je izdao Odbor za međunarodne računovodstvene standarde kao i u skladu sa Pravilnikom o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara, tako da daju istinitu i objektivnu sliku finansijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za taj period.

Pri sastavljanju takvih finansijskih izvještaja odgovornosti Uprave obuhvaćaju jamstva:

- da su odabrane i zatim dosljedno primijenjene odgovarajuće računovodstvene politike;
- da su prosudbe i procjene razumne;
- da su primijenjeni važeći računovodstveni standardi, a svako materijalno značajno odstupanje iskazano i objašnjeno u finansijskim izvještajima; te
- da su finansijski izvještaji pripremljeni po načelu nastavka poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti u doglednoj budućnosti.

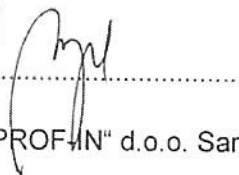
Uprava također mora osigurati vođenje prikladnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba, s prihvatljivom tačnošću odražavati finansijski položaj Društva. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera da bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:

Mr. Mehinović Ibrahim direktor



Mrs. Smajić – Ermacora Senada izvršni direktor



Društvo za upravljanje investicijskim fondovima „PROF-IN“ d.o.o. Sarajevo  
Mehmed paše Sokolovića br. 15  
71000 Sarajevo  
Bosna i Hercegovina

23.02.2017. godine

## IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Upravi i Vlasnicima Društvo za upravljanje investicijskim fondovima "PROF-IN" d.o.o. Sarajevo

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja Društvo za upravljanje investicijskim fondovima "PROF-IN" d.o.o. Sarajevo (Društvo) izloženih na stranicama 7 do 26, koji se sastoje od Izvještaja o finansijskom položaju na dan 31. decembra 2016. godine, Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaja o promjenama na kapitalu i Izvještaja o novčanim tokovima za godinu koja je tada završila. Finansijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja, te skraćenog prikaza značajnih računovodstvenih politika izloženih na stranicama 11 do 13.

### Odgovornost Uprave za finansijske izvještaje

Kako je izloženo na stranici 4, Uprava je odgovorna za pripremu i fer predstavljanje priloženih finansijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja kao i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su neophodne za pripremu finansijskih izvještaja koje ne sadrže materijalno značajne pogreške, bilo zbog prevare ili grešaka.

### Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo nezavisno mišljenje o priloženim finansijskim izvještajima na temelju naše revizije. Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima. Ovi standardi zahtijevaju da se usaglasimo sa etičkim zahtjevima, te planiramo i provedemo reviziju s ciljem dobivanja razumnog uvjerenja o tome da finansijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne greške.

Revizija podrazumijeva provođenje procedura s ciljem prikupljanja revizijskog dokaza o iznosima i drugim podacima objavljenim u finansijskim izvještajima. Odabrane procedure zavise od procjene revizora, uključujući procjene rizika materijalno značajnog pogrešnog prikaza finansijskih izvještaja, bilo kao posljedica prevare ili pogreške. U procjenjivanju rizika, revizor procjenjuje interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje te objektivno prezentiranje finansijskih izvještaja s ciljem određivanja revizijskih postupaka primjerene datim okolnostima, a ne kako bi izrazio mišljenje o efektivnosti internih kontrola u Društvu. Revizija takođe uključuje procjenu prihvatljivosti primjenjenih računovodstvenih politika, te značajnih procjena od strane Uprave, kao i sveukupnu prezentaciju finansijskih izvještaja u cjelini.

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

Društvo je za prethodnu godinu revidirano od strane druge revizorske firme koja je izdala pozitivno mišljenje na finansijske izvještaje.

## Značajke koje utiču na revizorsko mišljenje

### *Ograničenje obima*

1. Nije bilo ograničenja obima djelovanja po reviziji.

### *Odstupanja od računovodstvenih standarda*

2. Nije bilo značajnih odstupanja od računovodstvenih standarda.

## Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji prikazuju realno i objektivno u svim značajnim aspektima finansijski položaj Društvo za upravljanje investicijskim fondovima "PROF-IN" d.o.o. Sarajevo na dan 31.12.2016. godine, rezultate njegova poslovanja, gotovinski tok i promjene na kapitalu za period tada završen u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

Po našem mišljenju, Finansijski izvještaji, prikazuju realno i objektivno u svim značajnim aspektima efekte transakcija sa povezanim licima koji su od materijalnog značaja za finansijske izvještaje **Društvo za upravljanje investicijskim fondovima "PROF-IN" d.o.o. Sarajevo** za period 01.01-31.12.2016. godine u skladu sa Pravilnikom o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara i Zakonom o investicijskim fondovima.

Za bolje razumijevanje finansijske pozicije Društva na dan 31. decembar 2016. godine i rezultata njegovog poslovanja za godinu koja je tada završila, te obima naše revizije, priloženi Finansijski izvještaji trebaju se čitati zajedno sa pratećim bilješkama u našem Izvještaju o reviziji.


ZUKO d.o.o. Sarajevo, Džemala Bijedića 185

Sarajevo, 23.02.2017. godine

ovlašteni revizor  
Nermin Zuko



direktor  
Ferid Ekinović

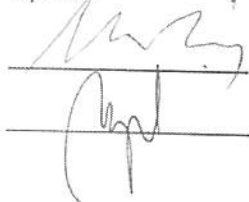


**BILANSA USPJEHA**  
**ZA PERIOD OD 1. JANUARA DO 31. DECEMBRA 2016. GODINE**  
(izraženo u KM)

	Bilješke	31.12.2016.	31.12.2015.
Poslovni prihodi	1.	1.184.944	1.334.520
Poslovni rashodi	4.	708.626	721.148
<i>Rezultat iz poslovnih aktivnosti</i>		<i>476.318</i>	<i>613.372</i>
Finansijski prihodi	2.	45.208	45.072
Finansijski rashodi	5.	0	917
<i>Rezultat iz finansijskih aktivnosti</i>		<i>45.208</i>	<i>44.155</i>
Ostali prihodi i dobici	3.	26.748	11.300
Ostali rashodi i gubici	6.	496	0
<i>Rezultat iz ostalih aktivnosti</i>		<i>26.252</i>	<i>11.300</i>
Prihodi iz osnova ispravki neznačajnih grešaka iz Rashodi iz osnova ispravki neznačajnih grešaka iz ranijih perioda	7.	0 11.195 (11.195)	0 0 0
<i>Rezultat iz osnova ispravki grešaka</i>			
Rezultat perioda		536.583	668.827
Porez na neto dobit perioda		58.425	74.252
<b>Neto rezultat perioda</b>		<b>478.158</b>	<b>594.575</b>
Dobici utvrđeni direktno u kapitalu		121.244	181.494
Gubici utvrđeni direktno u kapitalu		0	0
<i>Ostali sveobuhvatni rezultat perioda</i>		<i>121.244</i>	<i>181.494</i>
Obračunati odloženi porez		12.125	18.149
<b>Neto ostali sveobuhvatni rezultat</b>		<b>109.119</b>	<b>163.345</b>
<b>Ukupno sveobuhvatni rezultat</b>		<b>587.277</b>	<b>757.920</b>
Sveobuhvatni rezultat prema vlasništvu			
<i>Vlasnicima matice</i>		<i>575.120</i>	<i>742.231</i>
<i>Vlasnicima manjinskih interesa</i>		<i>12.157</i>	<i>15.689</i>

Ovi izvještaji odobreni su i potpisani od Uprave Društva dana 23.02.2017. godine

Uprava





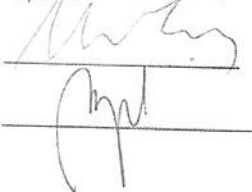


**BILANS STANJA NA DAN 31. DECEMBAR 2016. GODINE**  
(izraženo u KM)

	Bilješke	31.12.2016.	31.12.2015.
<b>AKTIVA</b>			
Dugotrajna imovina		<b>4.400.300</b>	<b>3.789.248</b>
Nematerijalna imovina	8.	0	274
Materijalna imovina	9.	433.152	432.027
Dugoročni finansijski plasmani	10.	3.967.148	3.356.947
Dugoročna razgraničenja		0	0
<b>Kratkotrajna imovina</b>		<b>1.945.061</b>	<b>1.979.714</b>
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	11.	19.457	653.197
Potraživanja od kupaca	12.	396.972	311.292
Ostala kratkoročna potraživanja	13.	15.831	10.649
Kratkoročni finansijski plasmani	14.	1.500.000	1.000.000
Aktivna kratkoročna razgraničenja	15.	12.801	4.576
<b>UKUPNA AKTIVA</b>		<b>6.345.361</b>	<b>5.768.962</b>
Vanbilansna aktiva		11.225	11.225
<b>PASIVA</b>			
<b>Kapital i rezerve</b>	16.	<b>6.274.981</b>	<b>5.687.704</b>
Osnovni kapital		1.250.007	1.250.007
Rezerve		312.502	312.502
Nerealizovani dobici		507.272	398.153
Akumulirana dobit		3.727.042	3.132.467
Rezultat tekuće godine		478.158	594.575
<b>Dugoročne obaveze i razgraničenja</b>		<b>56.364</b>	<b>44.239</b>
Dugoročno odložene porezne obaveze	17.	56.364	44.239
Dugoročne finansijske obaveze		0	0
<b>Kratkoročne obaveze</b>		<b>14.016</b>	<b>37.019</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	18.	2.659	1.070
Obaveze iz poslovanja	19.	9.415	8.927
Ostale kratkoročne obaveze	20.	1.942	27.022
<b>Kratkoročna razgraničenja i rezervisanja</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UKUPNA PASIVA</b>		<b>6.345.361</b>	<b>5.768.962</b>
Vanbilansna pasiva		11.225	11.225

Ovi izvještaji odobreni su i potpisani od Uprave Društva dana 23.02.2017. godine

Uprava



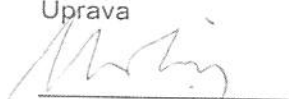
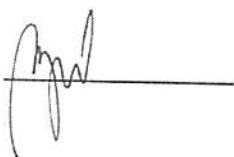


**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA**  
**ZA PERIOD OD 1. JANUARA DO 31. DECEMBRA 2016. GODINE**  
 (izraženo u KM)

	31.12.2016.	31.12.2015.
Rezultat tekućeg perioda	478.158	594.575
Amortizacija nematerijalnih sredstava	274	724
Amortizacija materijalnih sredstava	21.309	21.887
Gubici od otuđenja materijalnih i nematerijalnih sredstava	0	0
Ostala usklađivanja za negotovinske stavke	0	0
Povećanje / smanjenje zaliha	0	0
Povećanje / smanjenje potraživanja od kupaca	(85.680)	31.796
Povećanje / smanjenje ostalih potraživanja	(5.182)	4.126
Povećanje / smanjenje aktivnih razgraničenja	(8.225)	3.468
Povećanje / smanjenje obaveza iz poslovanja	488	(137)
Povećanje / smanjenje ostalih obaveza	(25.080)	177
Povećanje / smanjenje pasivnih vremenskih razgraničenja	0	(6.060)
<b>Povećanje / smanjenje novca iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>376.062</b>	<b>650.556</b>
Prilivi iz osnova prodaje stalnih sredstava	0	0
Prilivi iz osnova prodaje dionica i udjela	0	0
Prilivi iz osnova kamata	0	0
Prilivi od dividendi i učešća u dobiti	0	0
Prilivi iz ostalih finansijskih plasmana	0	1.500.000
Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava	(22.434)	(584)
Odlivi iz osnova kupovine dionica i udjela	(488.957)	0
Odlivi iz osnova ostalih finansijskih plasmana	(500.000)	(1.700.000)
<b>Povećanje / smanjenje novca iz ulagačkih aktivnosti</b>	<b>(1.011.391)</b>	<b>(200.584)</b>
Povećanje / smanjenje osnovnog kapitala	0	0
Primljena pozajmljena sredstva / povrat pozajmljenih sredstava	1.589	289
Odliv iz osnova isplaćenih dividendi	0	0
Ostali tokovi od finansijske aktivnosti	0	0
<b>Povećanje novca iz finansijskih aktivnosti</b>	<b>1.589</b>	<b>289</b>
<b>Povećanje novca</b>	<b>(633.740)</b>	<b>450.261</b>
Novac na početku perioda	653.197	202.936
Novac na kraju perioda	19.457	653.197
<b>Neto povećanje / smanjenje gotovine</b>	<b>(633.740)</b>	<b>450.261</b>

Ovi izvještaji odobreni su i potpisani od Uprave Društva dana 23.02.2017. godine

Uprava


IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU I REZERVAMA  
ZA PERIOD OD 1. JANUARA DO 31. DECEMBRA 2016. GODINE  
(izraženo u KM)

	Statutarne i Upisani kapital druge rezerve	Nerealizovani dobici	Akumulirana dobit	Rezultat tekuće godine	Ukupno
Stanje na dan 31.12.2015.	1.250.007	312.502	398.153	3.132.467	594.575
Raspored rezultata prethodne godine	0	0	0	594.575	(594.575)
Povećanje / smanjenje nerealizovanih dobitaka		109.119		0	0
Rezultat tekuće godine	0	0	0	0	109.119
Stanje na dan 31.12.2016.	1.250.007	312.502	507.272	3.727.042	478.158
					6.274.981

Ovi izvještaji odobreni su i potpisani od Uprave Društva dana 23.02.2017. godine

Uprava



*[Handwritten signatures]*

## Skraćene računovodstvene politike

Skraćene važnije računovodstvene politike su sljedeće:

### Osnove računovodstva

Društvo vodi računovodstvene evidencije u domaćoj valuti (konvertibilna marka (KM)) i u skladu s Zakonom o računovodstvu i reviziji u FBiH i računovodstvenim standardima (MRS / MSFI) koji se primjenjuju na teritoriji Federacije BiH.

### Osnova za sastavljanje finansijskih izvještaja

Finansijski izvještaji Društva pripremljeni su po načelu istorijskih troškova i u skladu s Zakonom o računovodstvu i reviziji u FBiH i računovodstvenim standardima koji se primjenjuju na teritoriji Federacije BiH i koji obuhvataju: Međunarodne računovodstvene standarde (MRS) i Međunarodne standarde finansijskog izvještavanja (MSFI) zajedno sa uputstvima, objašnjenjima, smjernicama i načelima koje IFAC i IASB donose i koje Komisija za računovodstvo i reviziju BiH preveđe i objavi.

### Valuta izvještavanja

Finansijski izvještaji Društva su sastavljena u KM. Važeći kurs KM na dan 31. decembra 2016. godine bio je 1,95583 KM za 1 EUR.

### Dugotrajna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina uključuje nabavku softvera, te je iskazana po istorijskom trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti. Društvo primjenjuje linearnu metodu amortizacije kroz procijenjeni vijek trajanja od 5 godina.

Dugotrajna materijalna imovina iskazana je po istorijskom trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i amortizira se kroz procijenjeni vijek upotrebe pojedinog sredstva primjenom linearne metode. Procjena korisnog vijeka trajanja vrši se pojedinačno za svaku stavku imovine. Period amortizacije, po stopama od 3,00% do 33 % godišnje, primjenjuju se kako slijedi:

Građevinski objekti (poslovni prostor)	33,33 godine
Uredska oprema i namještaj	3 do 10 godina

Troškovi zamjene većih dijelova dugotrajne materijalne imovine Društva, koji povećavaju njen kapacitet ili značajno produžuju korisni vijek upotrebe, kapitaliziraju se. Troškovi održavanja, popravke ili djelomične zamjene terete izravno račun troška.

Gubitak od umanjenja vrijednosti treba da se prizna kao rashod perioda.

Knjigovodstvena vrijednost imovine treba da bude isključena iz bilansa stanja u slučaju oštećenja, prodaje, rashodovanja i razmjene ili kada se od njihovog korištenja ili otuđenja ne očekuju buduće ekonomske koristi.

### **Finansijska imovina**

Ulaganja se sastoje od dionica privatizacijskog fonda koje je Društvo steklo na ime obaveznog otkupa dionica fonda po članu 27. ranijeg Zakona o društvima za upravljanje fondovima i o investicijskim fondovima, te dionica privatizacijskog fonda koje je društvo steklo na ime naknade troškova osnivanja fonda i upravljačke provizije (Članovi 136. i 137. ranijeg Zakona). Navedena ulaganja su klasifikovana kao finansijski sredstva raspoloživa za prodaju.

Ulaganja se također sastoje od ulaganja u otvorene investicione fondove (OIF-i grupacije Triglav u Ljubljani) i ulaganja u Društvo za upravljanje fondovima u Sloveniji (Triglav Skladi d.o.o. Ljubljana).

Dati dugoročni depoziti su klasifikovani kao finansijski imovina do dospjeća.

### **Potraživanja i plaćeni troškovi budućeg perioda**

Potraživanja i plaćeni troškovi budućeg perioda su iskazani po trošku. Najmanje na dan svakog bilansa stanja vrši se procjena naplativosti potraživanja pri čemu se u obzir uzimaju faktori likvidnosti i solventnosti partnera, istorija otplaćivanja obaveza, ekonomski trendovi u datom području i sniženje kreditnog rejtinga dužnika.

### **Strane valute**

Poslovni događaji i transakcije u stranoj valuti preračunavaju se u KM po važećem kursu na dan poslovnog događaja. Novčana sredstva i obaveze denominirane u stranoj valuti preračunavaju se u KM po kursu važećem na dan bilansa. Svi dobici ili gubici nastali zbog promjene kursa valute nakon datuma poslovnog događaja terete račun dobitka ili gubitka u okviru finansijskih prihoda odnosno rashoda.

### **Novac i novčani ekvivalenti**

Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od: gotovine na računima otvorenim kod poslovnih banaka, gotovine u blagajni Društva i oročenih depozita.

### **Priznavanje prihoda**

Prihodi se priznaju kada je vjerovatno da će ekonomske koristi pritjecati u Društvo i kada je iznos prihoda moguće pouzdano izmjeriti. Prihodi od provizije za upravljanje ZIF PROF-PLUS d.d. Sarajevo priznaju se u neto iznosu od 3% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda.

Neto vrijednost Fonda utvrđuje Društvo, a obračun vrijednosti kontroliše i potvrđuje banka depozitar.

## **Naknade za zaposlene**

### *Kratkoročne naknade*

Društvo plaća u ime zaposlenih penziono i zdravstveno osiguranje koje se obračunava na bruto plate, kao i poreze na plate koji se obračunavaju na iznos neto plate. Društvo ove doprinose plaća penzionom i zdravstvenom fondu Federacije Bosne i Hercegovine prema propisanim stopama tokom godine. Također, naknade za topli obrok, putne troškove te naknade za odmor se isplaćuju u skladu sa lokalnim propisima. Ovi troškovi terete bilans uspjeha u periodu na koji se odnose plate.

### *Obaveze za penzije i ostale naknade*

Društvo, u normalnom toku poslovanja, plaća u ime zaposlenih penziono osiguranje u skladu sa lokalnim propisima. Svi doprinosi plaćeni penzionom osiguranju terete bilans uspjeha u periodu na koji se odnose plate. Društvo nema nikakvih drugih penzionih šema ili naknada nakon prestanka zaposlenja i shodno tome, nema drugih obaveza po osnovu penzija zaposlenih.

### **Odgođeni prihodi**

Prihodi koji ne ispunjavaju uslove za priznavanje u tekućem periodu knjiže se u korist pasivnih vremenskih razgraničenja. Naplaćeni prihodi koji se odnose na buduće periode evidentiraju se kao pasivna vremenska razgraničenja.

### **Potencijalne obaveze**

Potencijalne obaveze su iskazane u finansijskim izvještajima. One su objavljene u bilješkama ukoliko vjerovatnost odliva sredstava od kojih se očekuje ekonomska korist nije neznatna. Potencijalna imovina nije iskazana u finansijskim izvještajima ali se objavljuje u bilješkama kada je priliv ekonomskih koristi vjerovatan.

### **Događaji nakon datuma bilansa**

Događaji nakon datuma bilansa koji daju dodatne informacije o položaju Društva na dan bilansa odražavaju se u finansijskim izvještajima (usklađivanje događaja na datum bilansa). Događaji nakon datuma bilansa koji ne utječu na stavke u finansijskim izvještajima objavljuju se u bilješkama kada su materijalno značajni.

### 1. Poslovni prihodi

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2016. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2015. (KM)
Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	1.184.118	1.334.520
Ostali prihodi po drugim osnovama	826	0
<b>Prihodi od poslovne aktivnosti</b>	<b>1.184.944</b>	<b>1.334.520</b>

Prihodi od prodaje učinaka KM 1.184.118 predstavljaju Prihode ostvarene po osnovu upravljačke provizije za ZIF PROF-PLUS d.d., u skladu sa Prospektom i Statutom zatvorenih investicijskih fondova, Zakonom o investicijskim fondovima i Pravilnikom o vrijednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda za period 2016. godine. Obračun upravljačke provizije se računa 3,00% od prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda i obračunava se prilikom svakog obračuna neto vrijednosti imovine Fonda;

### 2. Finansijski prihodi

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2016. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2015. (KM)
Prihodi od kamata	45.208	45.072
<b>Finansijski prihodi</b>	<b>45.208</b>	<b>45.072</b>

Prihodi od kamata KM 45.208 odnose se na obračunate kamate tekućeg perioda po osnovu dugoročnih i kratkoročnih depozita oročenih kod komercijalnih banaka i to: Union banka d.d. Sarajevo, Pro Credit Bank d.d. Sarajevo i Ziraat Bank d.d. Sarajevo.

### 3. Ostali prihodi i dobici

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2016. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2015. (KM)
Prihodi od usklađivanja ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	26.748	11.300
<b>Ostali prihodi i dobici</b>	<b>26.748</b>	<b>11.300</b>

Prihodi od usklađivanja ostalih dugoročnih finansijskih plasmana KM 26.748 odnose se na proviziju upravljanja ostalim finansijskim sredstvima od strane Triglav Skladi d.o.o. Ljubljana (veza bilješka broj 10). Provizija za upravljanje se evidentira na poziciji ostali nematerijalni troškovi a navedeni prihod se prikazuje u istom iznosu jer se obaveza izmiruje deinvestiranjem ulaganja u korist Triglav Skladi d.o.o. Ljubljana.



#### 4. Poslovni rashodi

Društvo je u toku 2016. godine prikazalo poslovne rashode u iznosu od KM 708.544, dok su isti rashodi prethodne godine iznosili KM 721.148.

Struktura poslovnih rashoda tekućeg perioda KM 708.544 je prikazana u nastavku:

##### 4.1 Materijalni troškovi

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2016. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2015. (KM)
Utrošene sirovine i materijal	3.881	3.532
Utrošena energija i gorivo	4.650	6.447
Otpis sitnog inventara, ambalaže i autoguma	5.038	2.764
<b>Materijalni troškovi</b>	<b>13.569</b>	<b>12.743</b>

##### 4.2 Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih i drugih fizičkih lica

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2016. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2015. (KM)
Plaće zaposlenih	317.391	315.989
Troškovi službenih putovanja zaposlenih	21.491	32.625
Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih	50.333	54.474
Troškovi naknada članovima odbora, komisija i sl..	37.628	32.841
Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	0	675
<b>Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih i drugih fizičkih lica</b>	<b>426.843</b>	<b>436.604</b>

Troškovi plaća KM 317.391 se odnose na neto plaće radnika KM 180.063, a na poreze i doprinose na i iz plaća KM 137.328. Obračun i isplata plaća radnika se radi u skladu sa pozitivnim zakonskim propisima FBiH.

Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih KM 50.333 se odnose na sljedeće troškove: topli obrok KM 15.692, prevoz na posao i sa posla KM 3.540, regres za godišnji odmor KM 8.570, pomoći zaposlenim za bolest i slično KM 14.245, naknade za stručno usavršavanje KM 7.036 i jubilarne nagrade KM 1.250.

Troškovi naknada članovima odbora KM 37.628 najvećim dijelom se odnose na naknade članovima Nadzornog odbora KM 24.803.



#### 4.3 Troškovi proizvodnih usluga

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2016. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2015. (KM)
Troškovi transportnih usluga	419	295
Troškovi usluga održavanja	30.805	30.820
Troškovi zakupa	330	180
Troškovi ostalih usluga	944	944
<b>Troškovi proizvodnih usluga</b>	<b>32.498</b>	<b>32.239</b>

Troškovi usluga održavanja KM 30.805 najvećim dijelom se odnosi na održavanje programa KM 30.399.

#### 4.4 Amortizacija

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2016. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2015. (KM)
Amortizacija	21.583	22.611
<b>Troškovi amortizacije</b>	<b>21.583</b>	<b>22.611</b>

#### 4.5 Nematerijalni troškovi

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2016. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2015. (KM)
Troškovi neproizvodnih usluga	27.727	20.894
Troškovi reprezentacije	13.854	12.947
Troškovi premija osiguranja	1.176	1.205
Troškovi platnog prometa	13.067	11.332
Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	12.606	12.217
Troškovi poreza, naknada, taksi i sl.	113.091	128.326
Ostali nematerijalni troškovi	32.612	30.030
<b>Nematerijalni troškovi</b>	<b>214.133</b>	<b>216.951</b>

Troškovi poreza, naknada, taksi KM 113.091 najvećim dijelom se odnose na naknade KVP FBiH KM 106.797.

**5. Finansijski rashodi**

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2016. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2015. (KM)
Kamate	0	917
<b>Finansijski rashodi</b>	<b>0</b>	<b>917</b>

**6. Ostali rashodi i gubici**

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2016. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2015. (KM)
Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	496	0
<b>Ostali rashodi i gubici</b>	<b>496</b>	<b>0</b>

**7. Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih perioda**

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2016. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2015. (KM)
Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih perioda	11.195	0
<b>Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih perioda</b>	<b>11.195</b>	<b>0</b>

Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih perioda KM 11.195 odnose se na dodatno utvrđene porezne obaveze od strane nadležne Porezne uprave FBiH po Rješenju broj 13/09-15-9-1433/16.

## 8. Dugotrajna nematerijalna imovina

Tabela nematerijalnih sredstava za 2016. godinu (izraženo u KM)		
Opis	Računarski program - softver	Ukupno
Nabavna vrijednost 01.01.2016.	27.360	27.360
Povećanja tokom 2016. godine	0	0
Smanjenje tokom 2016. godine	0	0
<b>Stanje 31.12.2016. godine</b>	<b>27.360</b>	<b>27.360</b>
Akumulirana amortizacija na dan 01.01.2016. godine		
	(27.086)	(27.086)
Amortizacija tekućeg perioda	(274)	(274)
Otpis ili otuđenje u 2016. godini	0	0
<b>Stanje 31.12.2016. godine</b>	<b>(27.360)</b>	<b>(27.360)</b>
Sadašnja vrijednost 01.01.2016.	274	274
<b>Sadašnja vrijednost 31.12.2016.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 9. Dugotrajna materijalna imovina

Tabela materijalnih sredstava za 2016. godinu (izraženo u KM)			
Opis	Građevinski objekti	Oprema i kancelarijski namještaj	Ukupno
Nabavna vrijednost 1.1.2016. godine	577.825	67.147	644.972
Nabavke tokom 2016.	0	22.434	22.434
Smanjenje	0	(3.518)	(3.518)
<b>Stanje 31.12.2016.</b>	<b>577.825</b>	<b>86.063</b>	<b>663.888</b>
Akumulirana amortizacija 01.01.2016.	(148.924)	(64.021)	(212.945)
Amortizacija za 2016. godinu	(17.335)	(3.974)	(21.309)
Otpis ili otuđenje	0	3.518	3.518
<b>Stanje 31.12.2016.</b>	<b>(166.259)</b>	<b>(64.477)</b>	<b>(230.736)</b>
Sadašnja vrijednost 01.01.2016. godine	428.901	3.126	432.027
<b>Sadašnja vrijednost 31.12.2016. godine</b>	<b>411.566</b>	<b>21.586</b>	<b>433.152</b>

Povećanje vrijednosti opreme i kancelarijskog namještaja KM 22.434 odnosi se na nabavku servera KM 11.043, nabavku opreme za backup KM 4.922, nabavku Cisco rutera KM 3.434, nabavku arhivskog ormara KM 2.608 i nabavku monitora Lenovo KM 427.

Sadašnja vrijednost građevinskih objekata KM 411.566 odnosi se na poslovni prostor koji Društvo koristi na adresi Mehmed paše Sokolovića broj 15, Sarajevo.

# 10. Dugoročni finansijski plasmani

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2016. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2015. (KM)
<i>Učešće u kapitalu drugih pravnih lica</i>	18.163	18.163
Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	1.707.435	1.707.435
Ispravka vrijednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	371.021	344.864
<i>Neto iznos finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju</i>	2.078.456	2.052.299
Ostali dugoročni finansijski plasmani	1.677.915	1.188.958
Ispravka vrijednosti ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	192.614	97.527
<i>Neto iznos ostalih dugoročnih finansijskih plasmana</i>	1.870.529	1.286.485
<b>Dugoročna finansijska imovina</b>	<b>3.967.148</b>	<b>3.356.947</b>

Učešće u kapitalu drugih pravnih lica KM 18.163 odnosi se na ulaganja u dionice Registra vrijednosnih papira FBiH d.d. Sarajevo vrijednovane po trošku sticanja (141 dionica).

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju KM 2.078.456 odnose se na:

Opis	broj dionica	tržišna cijena po dionici (KM)	Tržišna vrijednost (KM)
<i>Ulaganja u dionice ZIF PROF-PLUS d.d. Sarajevo</i>	46.552	4,3	200.174
Opis	broj udjela	Neto cijena po udjelu (KM)	Neto vrijednost (KM)
Ulaganja u OIF Triglav Top Brands	38.349,9590	28,956649899	1.110.486
Ulaganja u OIF Triglav High Yield Bond	15.867,1315	18,146777489	287.937
Ulaganja u OIF Triglav Obveznički	22.972,2972	10,927613376	251.032
Ulaganja u OIF Triglav Money Market	11.335,6197	20,186512596	228.827
<i>Ukupno ulaganja u OIF-e KM</i>			1.878.283
<b>Ukupno ulaganja u sredstva raspoloživa za prodaju KM</b>			<b>2.078.456</b>

Ostali dugoročni finansijski plasmani **KM 1.870.529** odnose se na:

Opis	Stanje na dan 31.12.2016. (KM)
Dugoročni oročeni depoziti na period 60 mjeseci i to od 2015. do 2020. godine kod Union banka d.d. Sarajevo (ugovorena je fiksna kamatna stopa 4%). Stanje depozita je confirmisano od strane banke.	700.000
Uložena sredstva u toku 2014 godine po osnovu Ugovora o upravljanju finansijskom imovinom iz 2014 godine zaključen sa Triglav Skladi d.o.o. Ljubljana.	488.958
Uložena sredstva iz 2016 godine po osnovu Ugovora o upravljanju finansijskom imovinom iz 2014 godine zaključen sa Triglav Skladi d.o.o. Ljubljana. Odluka Uprave od 11.01.2016. godine o dodatno uplaćenim sredstvima po navedenom Ugovoru.	488.958
Ispravka vrijednosti ulaganja po Ugovorima o upravljanju finansijskom imovinom.	192.613
<b>Ukupno ostali dugoročni plasmani KM</b>	<b>1.870.529</b>

Ugovor o upravljanju finansijskom imovinom broj IUP 001/2014 od 21.02.2014. godine potpisan sa Triglav Skladi, društva za upravljanje d.o.o. Ljubljana. Ovim Ugovorom se Triglav Skladi (Upravitelj) obavezuje da će u skladu investicijske politike upravljati finansijskom imovinom PROF-IN -a i istoj voditi stanje finansijskih instrumenata. Upravitelj će za te svrhe otvoriti odgovarajuće račune kod domaćih i stranih skrbnika i depozitara finansijskih instrumenata i otvoriti i voditi u svojim evidencijama za stranku poddepo tih finansijskih instrumenata u ime i za račun PROF-IN-a. Stranke se obavezuju da za obavljene usluge upravitelju plaća proviziju i nagrade za upravljanje. Ugovor je zaključen na neodređeno vrijeme.

#### 11. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2016. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2015. (KM)
Transakcijski računi - domaća valuta	19.160	651.675
Transakcijski računi - strana valuta	63	28
Blagajna - domaća valuta	234	1.494
<b>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</b>	<b>19.457</b>	<b>653.197</b>

Društvo ima otvorene transakcijske račune kod sljedećih banaka: Intesa SanPaolo banka d.d. Sarajevo, UniCredit banka d.d. Mostar, Sparkasse banka d.d. Sarajevo (račun zatvoren u 2016 godini), Addiko banka (prethodno Hypo Alpe Adria banka) d.d. Mostar, Raiffeisen banka d.d. Sarajevo, Pro Credit banka d.d. Sarajevo i Ziraat banka d.d. Sarajevo.

Društvo ima otvorene devizne račune kod sljedećih banaka: Intesa Sanpaolo banka d.d. Sarajevo, Pro Credit bank d.d. Sarajevo i Addiko banka d.d. Mostar (prethodno Hypo Alpe Adria bank).

## 12. Potraživanja od kupaca

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2016. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2015. (KM)
Kupci u zemlji	396.972	311.292
<b>Potraživanja od kupaca</b>	<b>396.972</b>	<b>311.292</b>

Potraživanja od kupaca KM 396.972 odnose se na potraživanja od ZIF PROF-PLUS d.d. Sarajevo po osnovu troškova upravljanja i to:

- ✓ KM 392.921 - potraživanja po osnovu upravljačke provizije za period septembar-decembar 2016. godine;
- ✓ KM 2.551 – potraživanja za pružene računovodstvene usluge za decembar 2016. godine; i
- ✓ KM 1.500 – potraživanja za troškove depozitara za decembar 2016. godine.

Društvo je u toku 2016 godine prefakturisalo Fondu troškove depozitara KM 18.000, računovodstvene usluge KM 30.571 i ostale troškove KM 626. Navedena potraživanja nisu evidentirana na prihod već su umanjila pripadajuće troškove Društva.

## 13. Ostala kratkoročna potraživanja

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2016. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2015. (KM)
Potraživanja za više plaćeni porez na dobit	15.831	10.649
<b>Ostala kratkoročna potraživanja</b>	<b>15.831</b>	<b>10.649</b>

Društvo je u toku 2016 godine uplatilo akontacija poreza na dobit u iznosu od KM 74.256. Navedene akontacije su iskorištene za izmirenje obaveze poreza na dobit (obaveza za 2016 godinu) u iznosu od KM 58.425. Saldo od KM 15.831 se prenosi u naredni period kao akontacija poreza na dobit za 2017. godinu.

## 14. Kratkoročni finansijski plasmani

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2016. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2015. (KM)
Ostali kratkoročni plasmani	1.500.000	1.000.000
<b>Kratkoročni finansijski plasmani</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.000.000</b>

Ostali kratkoročni plasmani KM 1.500.000 odnose se na oročena novčana sredstva i to kod Pro Credit Bank d.d. Sarajevo KM 500.000 (oročenje ističe 24.10.2017. godine), Ziraat Bank BH d.d. Sarajevo KM 500.000 (oročenje ističe 28.01.2017. godine) i Ziraat Bank BH d.d. Sarajevo KM 500.000 (oročenje ističe 05.01.2018. godine).



#### 15. Kratkoročna aktivna razgraničenja

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2016. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2015. (KM)
Unaprijed plaćeni troškovi	2.025	1.470
Potraživanja za nefakturisani prihod	10.776	3.106
<b>Kratkoročna aktivna razgraničenja</b>	<b>12.801</b>	<b>4.576</b>

Potraživanja za nefakturisani prihod KM 10.776 odnose se na ukalkulisane prihode po osnovu kamata na oročene depozite.

#### 16. Kapital

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2016. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2015. (KM)
Upisani kapital	1.250.007	1.250.007
Statutarne i druge rezerve	312.502	312.502
Nerealizovani dobiti iz osnova finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	520.344	424.680
Nerealizovani gubici iz osnova finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	(13.072)	(26.527)
Neraspoređena dobit ranijih godina	3.727.042	3.132.467
Rezultat tekuće godine	478.158	594.575
<b>Kapital</b>	<b>6.274.981</b>	<b>5.687.704</b>

Odlukom Skupštine Društva od 27.06.2016. godine, dobit iz 2015. godine u iznosu od KM 594.575 se raspoređuje na poziciju akumulirana dobit.

Nerealizovani dobiti (umanjeni za nerealizovane gubitke) iz finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju su povećani u odnosu na početno stanje za iznos od KM 109.119 (iznos umanjen za odložene porezne obaveze KM 12.125) iz osnova promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava.

Društvo je ostvarilo pozitivan finansijski rezultat za 2016. godinu u neto iznosu od KM 478.158.

#### Poreski bilans

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2016. (KM)
Dobit tekuće godine	536.583
Usklađivanje rashoda	47.663
Oporeziva dobit za godinu	584.246
Porezna osnovica	584.246
Obračunati porez	58.425
Uplaćene akontacije poreza na dobit	74.256
Iznos poreza za prenos u naredni period	15.831

17. Dugoročno odložene porezne obaveze

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2016. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2015. (KM)
Odložene porezne obaveze	56.364	44.239
<b>Odložene porezne obaveze</b>	<b>56.364</b>	<b>44.239</b>

Odložene porezne obaveze su povećane u odnosu na početno stanje za KM 12.125 zbog povećanja nerealizovanih dobitaka u bruto iznosu od KM 121.244.

18. Kratkoročne finansijske obaveze

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2016. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2015. (KM)
Kratkoročne finansijske obaveze	2.659	1.070
<b>Kratkoročne finansijske obaveze</b>	<b>2.659</b>	<b>1.070</b>

Kratkoročne finansijske obaveze KM 2.659 odnose se prema BH Telecom d.d. Sarajevo za kupovinu mobitel aparata na odgođeno plaćanje od 2 godine.

19. Obaveze iz poslovanja

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2016. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2015. (KM)
Dobavljači u zemlji	8.640	8.669
Dobavljači u inostranstvu	775	258
<b>Obaveze iz poslovanja</b>	<b>9.415</b>	<b>8.927</b>

Obaveze prema dobavljačima u zemlji KM 8.640 se odnose na neplaćene obaveze za isporučene usluge i materijal. Dobavljači značajni po saldu su navedeni u nastavku su: Komisija za vrijednosne papire FBiH KM 3.931, Raiffeisen banka d.d. Sarajevo (depozitar) KM 2.244, BH Telecom d.d. Sarajevo KM 1.173 i Sarajevogas d.o.o. Sarajevo KM 693.



## 20. Ostale kratkoročne obaveze

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2016. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2015. (KM)
Obaveze za neto plaće i naknade plaća	573	12.077
Obaveze za porez na plaće i naknade plaća	74	1.691
Obaveze za doprinose u vezi plaća i naknada plaća	383	8.071
Obaveze za ostala neto primanja, naknade troškova i materijalna prava zaposlenih	389	0
Obaveze za naknade članova odbora, komisija i sl.	0	3.407
Obaveze za porez na naknade članovima odbora	0	379
Obaveze za doprinose na naknade članovima odbora	0	394
Obaveze za porez na dobit	86	29
Ostale obaveze za poreze, doprinose i sl.	437	974
<b>Ostale kratkoročne obaveze</b>	<b>1.942</b>	<b>27.022</b>

## 21. Povezana lica

U skladu sa članom 6. Pravilnika o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara i članom 2. Zakona o investicijskim fondovima Društvo je identifikovalo povezana lica, vrstu povezanosti, pravni ili drugi osnov transakcije sa povezanim licima, vrstu i vrijednost izvršenih transakcija sa slijedećim osobama i pravnim licima:

### Transakcije sa povezanim licima

Naziv povezane stranke	Vrsta povezanosti	Pravni ili drugi osnov transakcije	Obaveze (KM)	Potraživanja (KM)	Prihodi (KM)	Rashodi (KM)
			Na dan 31.12.2016. prema navedenoj povezanoj stranki		01.01.2016. - 31.12.2016. sa navedenom povezanom strankom	
ZIF PROF-PLUS d.d. Sarajevo	Fond kojim Društvo upravlja	Ugovor	-	396.972	1.184.118	-
Uprava	Upravljanje	Ugovor	-	-	-	155.537
Nadzorni odbor	Nadziranje	Ugovor	-	-	-	24.803
Triglav Skladi d.o.o. Ljubljana	Grupa Triglav	Ugovor	775	-	-	30.488
Triglav osiguranje BH d.d. Sarajevo	Grupa Triglav	Ugovor	-	-	-	15.686

*Društvo ima uložena sredstva po Ugovoru o upravljanju finansijskom imovinom sa Triglav Skladi d.o.o. Ljubljana u iznosu od KM 977.916 i uložena sredstva u otvorene investicione fondove grupe Triglav tržišne vrijednosti KM 1.878.283. Također, Društvo ima uložena novčana sredstva u dionice Fonda kojim upravlja po tržišnoj vrijednosti KM 200.174.*

## 22. Potencijalne obaveze

### (a) Bankarske i druge garancije

Društvo nema potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama i po drugim osnovama, koje mogu nastati u redovnom toku poslovanja. Ne očekuje se da će doći do materijalno značajnih finansijskih obaveza. U toku redovnog poslovanja, Društvo nije izdavalo garancije trećim licima.

### (b) Oporezivanje

Poreski sistem Bosne i Hercegovine je u procesu kontinuirane revizije i izmjena. Međutim, još uvijek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U BiH poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. Društvo je kontrolisano od strane nadležne Porezne uprave FBiH (odsjek za kontrolu velikih poreznih obveznika Sarajevo) u maju 2016 godine za period 01.01.2013. do 30.04.2016. godine, potpuna kontrola iz nadležnosti Porezne uprave FBiH. Nakon provedene kontrole izdat je Zapisnik broj 13/09-15-10-1392/16 u kojem su navedene dodatne porezne obaveze KM 11.895. Društvo je predalo Prigovor na navedeni Zapisnik. Dana 28.06.2016. godine izdato je Rješenje o dodatno utvrđenim obavezama broj 13/09-15-9-1433/16 u kojem su navedene dodatne porezne obaveze KM 11.195. Društvo je izmirilo navedene obaveze.

### (c) Polise osiguranja

Društvo je osiguralo poslovni prostor koji koristi na adresi Mehmed paše Sokolovića broj 15, Sarajevo.

## Upravljanje finansijskim rizikom

### Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva može biti izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promjena deviznih kurseva), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmjereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

## Bilješke uz finansijske izvještaje

### (a) Tržišni rizik

Rizik od promjene deviznih kurseva

Društvo ima uložena novčana sredstva u finansijsku imovinu u valuti KM i EUR. Valuta KM je fiksno vezana za EUR te je rizik od promjene deviznog kursa nizak.

### (b) Kreditni rizik

Maksimalna izloženost kreditnom riziku Društva je kako slijedi:

Opis	Za godinu završenu 31.decembar 2016. (KM)	Za godinu završenu 31.decembar 2015. (KM)
<b>Finansijska sredstva</b>	-	-
Novac i novčani ekvivalenti	19.457	653.197
Potraživanja od kupaca	396.972	311.292
Ostala kratkoročna potraživanja	15.831	10.649
Dati depoziti	2.200.000	1.700.000
Ulaganja u finansijsku imovinu	3.267.148	2.656.947
<b>Ukupno:</b>	<b>5.899.408</b>	<b>5.332.085</b>

### (c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbjeđenje adekvatnih izvora finansiranja.

Društvo ima koeficijent ubrzane likvidnosti 188 što ukazuje da može podmiriti sve svoje dospjele obaveze.

## 23. Događaji nakon datuma bilansa

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa.

Navedene bilješke izložene na stranama od 14. do 26. su odobrene i usvojene od strane Uprave 23.02.2017. godine

Uprava



