

ZATVORENI INVESTICIJSKI FOND SA JAVNOM PONUDOM
“PROF-PLUS” D.D. SARAJEVO
ODBOR ZA REVIZIJU

Sarajevo, 17.08.2026. godine

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

IZVJEŠTAJ

o izvršenoj reviziji finansijskih izvještaja ZIF “PROF-PLUS” d.d. Sarajevo
za period 01.01. – 30.06.2026. godine

Odbor za reviziju Zatvorenog investicijskog Fonda “PROF-PLUS” d.d. Sarajevo (u daljem tekstu FOND) izvršio je uvid u finansijske izvještaje Fonda na dan 30.06.2026. godine. Odgovornosti za finansijske izvještaje Fonda snosi uprava Fonda i depozitar ASA Banka d.d. Sarajevo.

Revizija je izvršena na osnovu uvida u sljedeću dokumentaciju

- Izvještaj o ukupnom rezultatu – Bilans uspjeha investicionog fonda od 01.01. do 30.06.2026. godine,
- Izvještaj o finansijskom položaju – Bilans stanja investicionog fonda na dan 30.06.2026. godine,
- Izvještaj o tokovima gotovine za razdoblje od 01.01. do 30.06.2026. godine,
- Izvještaj o promjenama neto imovine investicionog fonda za razdoblje od 01.01. do 30.06.2026. godine,
- Izvještaj o obračunu neto vrijednosti imovine investicijskog fonda za period 01.01. – 30.06.2026. godinu,
- Izvještaj o obračunu neto vrijednosti imovine po dionici/udjelu na dan 30.06.2026. godine,

- Izvještaj o NVI po dionici/udjelu i cijeni udjela/dionice investicijskog fonda za januar – juni 2026,
- Izvještaj o visini troškova koji se naplaćuju na teret imovine investicijskog fonda u periodu od 01.01. do 30.06.2026. godine,
- Izvještaj o transakcijama sa ulaganjima investicijskog fonda za period od 01.01. do 30.06.2026. godine,
- Izvještaj o vrijednosti transakcija fonda obavljenih putem pojedinačnog profesionalnog posrednika i iznosu obračunate naknade za period I – VI 2026,
- Izvještaj o finansijskim pokazateljima investicijskog fonda za period od 01.01.- 30.06.2026.
- Izvještaj o portfoliu investicionog fonda na dan 30.06.2026,
- Izvještaj o prihodima fonda po osnovu dividende za period 01.01.2026. - 30.06.2026,
- Izvorna dokumenta (fakture i dr) i izvedena dokumenta (specifikacije plaće, specifikacije troškova...),
- Važeće ugovore,
- Dokumentacija o sudskim sporovima,
- Zabilješke uz finansijske izvještaje,
- Izvještaj o poslovanju.

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

OPĆI PODACI

Rješenjem Općinskog suda u Sarajevo broj: 065-0-Reg-09-002574 od 06.11.2009. godine u registar društava upisan je Zatvoreni investicijski fond sa javnom ponudom „PROF-PLUS“ d.d. Sarajevo (u daljem tekstu: ZIF „PROF-PLUS“ d.d. Sarajevo ili Fond), odnosno rješenjem broj: 05/1-19-557/09 od 08.12.2009. godine upisan u registar fondova kod Komisije za vrijednosne papire Federacije BiH. Prema rješenju Općinskog suda u Sarajevu broj: 065-0-Reg-11-002294 od 16.09.2011. godine djelatnost Fonda je 64.30 Trustovi, fondovi i slični finansijski subjekti. Ukupan upisani kapital Fonda na dan 30.6.2026. godine iznosi KM 66.961.276,80 podijeljen na 5.072.824 redovnih običnih dionica nominalne vrijednosti KM 13,20 po dionici.

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

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

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

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

Tokom 2026. godine (do 30.06.) nije bilo promjena na visini upisanog temeljnog kapitala Fonda.

Kapital je u vlasništvu pravnih i fizičkih osoba i predstavlja ukupnu nominalnu vrijednost kapitala Fonda. Prema podacima Registra vrijednosnih papira FBiH na dan 30.06.2026., dioničari koji imaju značajan udio u vlasništvu fonda su:

ZIF "BIG-Investiciona grupa" d.d. Sarajevo	24,9812	24,9812	VLASNIČKI
ZIF „Naprijed“ d.d. Sarajevo	14,8667	14,8667	VLASNIČKI
ZIF CROBIH FOND d.d. Mostar	13,0615	13,0615	VLASNIČKI
Raiffeisen bank d.d. BiH	11.3769	11,3769	SKRBNIČKI
UniCREDIT Bank d.d. Mostar	0,5475	0,5475	SKRBNIČKI
Alibabić Šerif	0,5101	0,5101	VLASNIČKI
ZIF MI-GROUP d.d. Sarajevo	0,5029	0,5029	VLASNIČKI
GADUBA FINANZ AG	0,2330	0,2330	VLASNIČKI
ZIF „EUROFOND-1“ d.d. Sarajevo	0,1971	0,1971	SKRBNIČKI
Selmanagić Reuf	0,1094	0,1094	VLASNIČKI

Poslove depozitara Fonda obavlja ASA Banka d.d. BiH shodno Ugovoru o poslovima depozitara broj: I-811/24 od 21.10.2024. godine, odnosno samo se nastavlja poslovna saradnja jer je i prethodni period poslove depozitara obavljala navedena banka.

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
BILANS STANJA NA DAN 30.06.2026. godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Iznos tekuće godine	Iznos prethodne godine (početno stanje)
1	2	3	4	5
	IMOVINA			
1.	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	A.1.	11.992.880	2.056.700
2.	Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	A.2.	57.661.344	54.255.101
2.1.	Ulaganja u instrumente kapitala		57.360.818	54.255.101
3.	Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		0	0
4.	Finansijska imovina po amortizovanom trošku		0	0
5.	Ulaganja u nekretnine	A.3.	0	4.664.000
6.	Akontacije poreza na dobit			
7.	Odgodena porezna imovina		28.068	28.068
8.	Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja	A.4.	1.601.842	279.516
8.1.	Potraživanja po osnovu dividendi		1.462.295	161.929
8.3.	Razgraničenja		138.585	929
8.4.	Ostala imovina i potraživanja		962	116.658
A.	UKUPNO IMOVINA		71.284.134	61.583.971
	OBAVEZE			
1.	Finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha			
2.	Finansijske obaveze po amortizovanom trošku		0	0
2.1.	Obaveze iz poslovanja		0	
3.	Obaveze za tekući porez na dobit		0	889.010
4.	Odgodene porezne obaveze			
5.	Rezervisanja			
6.	Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja		265.079	862.255
6.1.	Obaveze za dividende			
6.2.	Obaveze prema društvu za upravljanje		125.884	231.435
6.3.	Obaveze prema banci depozitaru		1.800	2.007
6.5.	Ostale obaveze		10.418	508.664
B.	UKUPNO OBAVEZE	B.1.	265.079	1.751.265
	NETO IMOVINA			
1.	Vlasnički kapital	C.1.	66.961.277	66.961.277
1.1.	Dionički kapital		66.961.277	66.961.277
1.2.	Udjeli			
02.	Dionička premija	C.2.	2.683.902	2.683.902
3.	Rezerve	C.3.	9.240.617	9.240.617
3.1.	Statutarne rezerve			
3.2.	Ostale rezerve		9.240.617	9.240.617
4.	Revalorizacione rezerve			0
5.	Dobit	C.4.	34.293.344	23.106.995
5.1.	Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda		23.106.995	12.811.790
5.2.	Dobit tekućeg perioda		11.186.349	10.295.205
6.	Gubitak	C.5.	42.160.085	42.160.085
6.1.	Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodnih perioda		42.160.085	42.160.085
6.2.	Gubitak tekućeg perioda		-	-
C.	UKUPNO NETO IMOVINA		71.019.055	59.832.706
D.	BROJ EMITOVANIH DIONICA/UDJELA		5.072.824	5.072.824
E.	NETO IMOVINA PO DIONICI/UDJELU		14,00	11,79
F.	VANBILANSNA EVIDENCIJA		11.003.415	11.003.415

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
BILANS USPJEHA za period 01.01.-30.06.2026. godine
 Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

Redni broj	Pozicija	Za bilješka	01.01. do 30.06. tekuće godine	01.01. do 30.06. prethodne godine
1	2	3	4	5
	BILANS USPJEHA			
A.	Prihodi	E.	12.140.208	11.343.637
1.	Prihodi od kamata		9.670	-
1.1.	Prihodi od kamata od finansijske imovine po amortizovanom trošku		9.670	
2.	Prihodi od dividendi		1.610.761	1.253.065
3.	Realizovani neto dobiti od prodaje ulaganja		866.879	462.464
4.	Nerealizovani neto dobiti po osnovu promjene fer vrijednosti		9.652.898	9.566.612
	Neto dobiti od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz		580.879	462.464
4.1.	bilans uspjeha			
4.2.	Neto dobiti od ulaganja u nekretnine koje se vode po fer vrijednosti		-	
5.	Neto pozitivne kursne razlike		0	0
6.	Ostali prihodi i dobiti		-	61.496
B.	Rashodi	F.	953.859	881.561
1.	Naknada društvu za upravljanje		684.936	647.446
2.	Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja		104.657	83.973
3.	Ulazne i izlazne naknade		-	-
4.	Naknada banci depozitaru		10.800	10.800
5.	Naknade članovima nadzornog odbora i direktor		52.675	51.351
	Naknade Registru vrijednosnih papira u FBiH i Komisiji za		45.592	40.056
6.	vrijednosne papire FBiH			
7.	Realizovani neto gubici od prodaje ulaganja		-	-
	Neto gubici od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz			
7.3.	bilans uspjeha		-	-
8.	Nerealizovani neto gubici po osnovu promjene fer vrijednosti		-	-
	Neto gubici od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans			
8.1.	uspjeha		-	-
9.	Finansijski rashodi			-
10.	Neto negativne kursne razlike		0	0
11.	Ostali rashodi i gubici		55.199	47.935
C.	Dobit prije oporezivanja		11.186.349	10.462.076
E.	Porez na dobit			
1.	Tekući porez na dobit		-	-
2.	Odgođeni porez na dobit			
F.	Dobit		11.186.349	10.462.076
	IZVJEŠTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU			
H.	Ostali ukupni rezultat			
1.	Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha			
2.	Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha			
	POVEĆANJE / (SMANJENJE) NETO IMOVINE			
I.	Povećanje neto imovine fonda		11.186.349	10.462.076
J.	Smanjenje neto imovine fonda			-

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA za period 01.01.-30.06.2026.godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+) / (-)	01.01. do 30-06. tekuće godine	01.01. do 30.06. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
1.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1.1.	Prilivi od kamata		(+)	9.723	
1.2.	Prilivi od dividendi		(+)	310.396	1.298.492
	Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu		(-)	580.226	2.906.337
1.3.	po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha				
	Prilivi od prodaje finansijske imovine po fer		(+)	7.427.663	4.114.488
1.4.	vrijednosti kroz bilans uspjeha				
	Prilivi od prodaje finansijske imovine po		(+)		
1.8.	amortizovanom trošku			0	-
1.9.	Odlivi po osnovu ulaganja u nekretnine		(-)	0	-
1.10.	Prilivi od prodaje nekretnina		(+)	4.455.000	
	Odlivi po osnovu plaćenih naknada društvu za		(-)	784.581	748.868
1.11.	upravljanje				
	Odlivi po osnovu plaćenih transakcijskih troškova		(-)	104.656	84.034
1.12.	pri kupovini i prodaji ulaganja				
	Odlivi po osnovu plaćenih naknada Registru			44.620	43.421
	vrijednosnih papira FBiH i Komisiji za vrijednosne		(-)		
1.13.	papire FbiH				
1.14.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada depozitaru		(-)	12.084	12.249
1.15.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada berzi		(-)	5.700	5.700
	Odlivi po osnovu plaćenih naknada članovima		(-)	54.241	51.460
1.16.	Nadzornog odbora i direktoru fond				
1.18.	Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti		(+)	396.324	674.428
1.19.	Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti		(-)	50.151	51.452
A.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktivnostima		(+) (-)	9.936.180	2.183.887
2.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI				
B.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u finansijskim aktivnostima		(+)(-)		-
	NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) GOTOVINE I				
C.	GOTOVINSKIH EKVIVALENATA (A+B)		(+)(-)	9.936.180	2.183.887
	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA		(+)(-)	2.056.700	1.338.280
OD.	POČETKU PERIODA				
	EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA		(+)(-)		
E.	GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA				
	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA		(+)(-)	11.992.880	3.522.167
F.	KRAJU PERIODA (C+D+E)				

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA za
period 01.01.-30.06.2026.godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

Pozicija 1	Zabilješka	Tekuća godina 3	Prethodna godina 4
1. Stanje na dan 31.12. prethodnog obračunskog perioda		59.832.706	49.537.501
2. Efekti retroaktivne primjene promjene računovodstvenih politika			
3. Efekti retroaktivnog prepravljanja iznosa priznatih u skladu sa MRS 8			
4. Ponovo iskazano stanje na dan 01.01. tekućeg obračunskog perioda		59.832.706	49.537.501
5. Dobit/(gubitak) za period		11.186.349	10.462.076
6. Ostali ukupni rezultat za period			
7. Ukupni rezultat		11.186.349	10.462.076
8. Povećanje po osnovu izdatih udjela/dionica			
9. Smanjenje po osnovu povlačenja udjela/dionica			
10. Ostale promjene			
11. Stanje na dan 31.12. prethodnog obračunskog perioda		71.019.055	59.999.577
Broj udjela/dionica fonda u periodu			
12. Broj udjela/dionica fonda na početku perioda		5,072,824	5,072,824
13. Izdati udjeli/dionice u toku perioda			
14. Povučeni udjeli/dionice u toku perioda			
15. Broj udjela/dionica fonda na kraju perioda		5,072,824	5,072,824

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-30.06.2026.godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

A.1. Gotovina na dan 30.06.2026. godine iznosi **11.992.879,45 KM**. Fond je na dan 30.6.2026.god. imao na transakcionom računu iznos od 9.903.430,73 KM, a na deviznom računu 2.089.448,72 KM, što ukupno iznosi 11.992.879,45 KM.

A.2. Ulaganje u instrumente kapitala na dan 30.06.2026. godine iznosi **57.661.344,42 KM**.

Ulaganja Fonda u instrumente kapitala na dan 30.06.2026.godine iznose 56.373.350,51 KM koji se sastoji od:

- ulaganja u instrumente kapitala domaćih emitenata u iznosu od 49.961.128,19 KM,
- ulaganja u instrumente kapitala inostranih emitenata u iznosu od 1.682.376,44KM

Ulaganje u instrumente kapitala domaćih emitenata na dan 30.06.2026.godine iznosi 52.023.974,07 KM i odnosi se na :

- | | | |
|---|---------------|-----|
| - ulaganja u obične dionice domaćih emitenata | 49.961.128,19 | KM, |
| -ulaganja u otvorene investicijske fondove u iznosu doo | 2.062.845,88 | KM. |

Ulaganje u obične dionice domaćih emitenata (22 emitenta) odnosi se na ulaganje u utržive dionice se u iznosu od 30.984.047,00 KM (6 emitenata), neutržive dionice 18.977.081,19 KM (16 emitenata).

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

ZIF BIG-INVESTICIONA GRUPA D.D. SARAJEVO	BIGFRK3	144.100,00
ZIF BOSFIN D.D. SARAJEVO	BSNFRK2	118.800,00
ZIF CROBIH FOND DD MOSTAR	CRBFRK1	1.473.540,00
ZIF FORTUNA FOND DD CAZIN	FRTFRK1	326.405,88

Ulaganja u instrumente kapitala inostranih emitenata odnosi se na :

- ulaganje u dionice inostranih emitenata u iznosu od 1.682.376,44KM
- ulaganje u dionice inostranih fondova u iznosu od 2.667.000,00KM (INSPIRIO ZAIF D.D).

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-30.06.2026.godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

A.3. Ulaganje u nekretnine na dan 30.06.2026.godine nisu zabilježena.

A.4. Ukupna potraživanja fonda na dan 30.6.2026. iznose 1.629.909,64 KM i odnose se na:

a) Potraživanja za dividende

Fond je na dan 30.6.2026.god.potraživao dividendu 1.462.294,48 KM od sljedećih emitenata:

Bosnalijek d.d. Sarajevo	7.282,04 KM
Tvornica cementa Kakanj d.d. Kakanj	1.378.671,84 KM
Solana d.d. Tuzla	76.340,60 KM

b) Potraživanja po osnovu kamata na dužničke vrijednosne papire

Potraživanja po osnovu obračunate kamate na obveznice Sarajevske pivare d.d. Sarajevo iznosila su 961,55 KM.

c) Unaprijed uplaćeni porezi i doprinosi

Na dan 30.6.2026. godine unaprijed plaćeni troškovi iznosili su 928,82 KM. Isti se odnose na uplaćeni porez na imovinu za 2027. godinu.

d) Odgođena porezna imovina

Odgođena porezna imovina na dan 30.6.2026. godine iznosila je 28.068,15 KM. Ista se odnosi na obračunati porez na dobit koji je u poreznom bilansu nepriznat rashod u 2025. godini (umanjenje vrijednosti potraživanja u iznosu od 280.681,54 KM) I isti će biti isknjižen po godišnjem obračunu po poreznom bilansu za 2026. godinu.

B.1. Ukupne obaveze Fonda na dan 30.6.2026. god. iznose 265.079,47 KM, od čega:

- Obaveze prema Društvu za iznos upravljačku proviziju	121.795,09 KM
- Obaveze prema Društvu za iznos troškova upravljanja	4.089,38 KM
- Obaveza unaprijed obračunati rashodi	126.976,80 KM
- Obaveze za platu i naknade NO za 6/26	8.262,89 KM
- Obaveze prema banci depozitaru	1.800,00 KM
- Obaveze prema berzi, KVP i RVP	2.164,71 KM
- Više plaćene obaveze	-9,40 KM

Dakle, neto vrijednost imovine Fonda na dan 30.06.2026. godine iznosi :

I	UKUPNO IMOVINA	71.284.133,40
II	UKUPNE OBAVEZE	265.079,00
III=(I-II)	NETO IMOVINA	71.019.055,00

NETO VRIJEDNOST IMOVINE

na dan 30.06.2026. iznosi71.019.055,00 KM

podijeljena na 5.072.824 dionice,

pa pojedinačna vrijednost dionice Fonda iznosi 13,31 M

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-30.06.2026. godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

C.1. Vlasnički kapital Fonda na dan 30.06.2026. godine iznosi **71.019.053,93 KM** i podijeljen u 5.072.824 dionice nominalne vrijednosti 13,31KM.

C.2. Dionička premija Fonda na dan 30.06.2026. godine iznosi **2.683.903 KM** i nastala je u prethodnim periodima.

C.3. Reserve Fonda na dan 30.06.2025. godine iznose **9.240.617 KM** i nastale su u prethodnim periodima.

C.4. Dobit Fonda na dan 30.06.2025. godine iznosi **11.186.349 KM** i nastala je u prethodnim periodima.

C.5. Gubitak Fonda na dan 30.06.2026. godine iznosi od 42.160.085 i sastoji se od:
akumuliranih gubitaka iz prethodnih perioda u iznosu od 42.160.085KM,

Akumulirani gubici u prethodnom period odnose se na:
gubitak iz ranijih godina u iznosu od 42.160.085 KM koji se odnosi na revalorizacijske rezerve po osnovu revalorizacije vrijednosnih papira raspoloživih za prodaju. S obzirom da je sa 01.01.2018.god. izvršena reklasifikacija i svi vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju su u skladu sa MSFI 9. reklasificirani u finansijska sredstva kroz bilans uspjeha, sve revalorizacijske rezerve prenose se na pozicije kapitala, odnosno akumuliranog dobitka i gubitka,

Gubitak tekućeg perioda ne postoji.

D. Vanbilansna aktiva Fonda na dan 30.06.2026. godine iznosi **11.003.415KM**.
U skladu sa Odlukom Nadzornog odbora Fonda od 30.11.2009. godine, a na osnovu stava Komisije za vrijednosne papire FBiH, u vanbilansnoj evidenciji vodi se dio imovine Fonda koji po strukturi nije predstavljao dozvoljena ulaganja u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima (udjeli u d.o.o. i neregistrovana društva), i to ulaganje u:
Kokaprodukt d.o.o. Gračanica i Distributivni centar d.d. Gračanica.

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-30.06.2026. godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

E.PRIHODI

Ukupni prihodi Fonda ostvareni za periodu 01.01.-30.06.2026.godine iznose 1.610.760,78.

Ukupni prihodi ostvareni u period od 01.01.-30.06.2026.godine se sastoje od:

a) Prihod od dividendi u iznosu od KM

Naziv emitenta	Simbol	Broj dionica ili % učešća	Dividenda po dionici	Ukupni prihodi
ASA BANKA DD SARAJEVO	IKBZ	10101	12,11	122.323,11
BOSNALIJEK D.D.	BSNL	6620	1,1	7.282,00
TVORNICA CEMENTA D D KAKANJ	TCMK	200758	6,87	1.378.671,84
DEUTSCHE POST N ORD	DPWG	1700	2,74	4.651,14
MERCEDES BENZ GROUP	DAIG	500	5,04	2.519,97
RENAULT ORD	RENA	3000	3,23	9.681,36
ALLIIANZE SE ORD Njemačka	ALVG	120	24,62	2.954,85
BMW ORG	BMWG	1000	6,34	6.335,91
SOLANA DD TUZLA	SOLT	12313	6,2	76.340,60
UKUPNO				1.610.760,78

b) Prihodi od kamata

Po osnovu kamata na obveznice Sarajevske pivare d.d. Sarajevo ostvaren je prihod u iznosu od 9.669,84 KM.

c) Realizirani dobiti

Prodajom dionica iz portfolija Fonda ostvarena je realizovana dobit u iznosu od 580.878,90 KM i to kako slijedi:

Datum prodaje	Naziv emitenta	Količina ili nominalna vrijednost	Knjigovodstvena ili fer vrijednost	Prodajna vrijednost	Realizirani dobitak/gubitak
26.3.2026	TVORNICA CEMENTA KAKANJ	9	679,41	1.093,05	413,64
30.3.2026.	TVORNICA CEMENTA KAKANJ	490	36.990,10	59.510,50	22.520,40
7.4.2026	TVORNICA CEMENTA KAKANJ	61	4.604,88	7.408,45	2.803,57
8.4.2026	TVORNICA CEMENTA KAKANJ	24	1.811,75	2.914,80	1.103,05
9.4.2026	TVORNICA CEMENTA KAKANJ	41	3.095,09	4.979,45	1.884,36
10.4.2026	TVORNICA CEMENTA KAKANJ	148	11.172,52	17.974,60	6.802,08
14.4.2026	TVORNICA CEMENTA KAKANJ	184	13.890,16	22.346,80	8.456,64
15.4.2026	TVORNICA CEMENTA KAKANJ	120	9.058,80	14.574,00	5.515,20
27.4.2026	SARAJEVO-OSIGURANJE	381.733	5.859.601,55	5.916.861,50	57.259,95
1.6.2026	TVORNICA CEMENTA KAKANJ	443	33.442,07	50.945,00	17.502,93
2.6.2026	TVORNICA CEMENTA KAKANJ	6.968	526.014,31	801.320,00	275.305,69
3.6.2026	TVORNICA CEMENTA KAKANJ	4.589	346.423,61	527.735,00	181.311,39

580.878,90

Prodajom i isknjižavanjem nekretnine iz imovine Fonda ostvarena je dobit u iznosu od 286.000,00 KM. Navedena nekretnina je prodana na osnovu Ugovora OPU-IP 280/2025 od 11.4.2025. godine. Uplatom cjelokupnog iznosa iz Ugovora o prodaji u maju 2026. godine ista je isknjižena iz imovine Fonda.

d) Nerealizirani dobici

Svođenjem dionica na fer vrijednost u izvještajnom periodu ostvarena je dobit u iznosu od 10.094.144,35 KM.

U izvještajnom periodu je naplaćeno cjelokupno potraživanje po osnovu najma koje je po godišnjem obračunu za 2025. godinu bilo otpisano Odlukom Direktora br.I-1103/25 od 31.12.2025. godine a na osnovu Elaborata o procjeni kreditnih gubitaka (ECL) izvršeno je umanjeње vrijednosti finansijske imovine – potraživanja od kupaca (LKW Servis d.o.o. u ukupnom iznosu od 280.681,54 KM.

tako da je u ovom periodu ostvarena dobit u navedenom iznosu

F.RASHODI

Fond je u periodu poslovanja 01.01.-30.06.2026.godine ostvario ukupne rashode u iznosu od **953.859KM**.

Ukupni rashodi se sastoje od :

Pozicija	Ostvareno za period 01.01.- 30.06.2026.	Ostvareno za period 01.01.- 30.06.2025.
Naknada Društvu za upravljanje	684.936,00	647.446,00
Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja	104.657,00	83.973,00
Naknada depozitara	10.800,00	10.800,00
Naknade članovima nadzornog odbora i direktora Fonda	52.675,00	51.351,00
Naknade Registru vrijednosnih papira u FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH	45.592,00	40.056,00
Neto gubici od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		
Nerealizovani gubici po osnovu promjene fer vrijednosti	-	-
Finansijski rashodi		
Ostali rashodi	55.199,00	47.936,00
Ukupno rashodi	953.859,00	881.561,00

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

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-30.06.2026. godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

Poslovni rashodi za izvještajni period iznosili su iznosi 953.858,52 KM i to kako slijedi:

Red. Br.	Vrsta troška	Iznos (KM)	Udio %
1	2	3	4
1	Naknada društvu za upravljanje (provizija)	684.936,23	40,87%
2	Naknada Registru vrijednosnih papira u Federaciji BiH	8.458,56	0,50%
3	Naknada depozitaru	10.800,00	0,64%
4	Naknada za reviziju	8.775,00	0,52%
5	Naknada za računovodstvo	24.652,26	1,47%
6	Naknada berzi	5.700,00	0,34%
7	Troškovi kupovine i prodaje ulaganja	104.656,47	6,25%
8	Troškovi servisiranja dioničara	4.173,39	0,25%
9	Naknade i troškovi nadzornog odbora	16.326,48	0,97%
10	Naknade i troškovi direktora fonda	36.348,06	2,17%
11	Naknada Komisiji za vrijednosne papire Federacije BiH	37.133,53	2,22%
12	Rashodi po osnovu poreza	0,00	0,00%
13	Ostali troškovi	733.826,87	43,79%
14	Ukupno troškovi:	1.675.786,85	
15	Ukupni troškovi iz člana 65. ili 93. Zakona o investicijskim fondovima	953.858,52	
16	Prosječna vrijednost neto imovine fonda za period	67.515.513,43	
17	Udio troškova iz tačke 15. u prosječnoj neto vrijednosti imovine fonda (%) za period	1,41%	

G. Prosječna neto vrijednost sredstava

Prosječna neto vrijednost imovine Fonda za period 01.01.-30.6.2026. god. iznosi 67.515.513,43 KM.

Prosječna neto vrijednost po dionici za period 01.01-30.6.2026. god. iznosi 13,31 KM.

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

U skladu sa važećom metodologijom vrjednovanja utvrđenom Pravilnikom o vrjednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda („Sl. novine Federacije BiH“, broj 42/09) vrijednost imovine Fonda na dan 30.06.2026. godine izračunata je na sljedeći način:

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-30.06.2026. godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

Dakle, ukupna neto imovina Fonda na dan 30.06.2026.godine iznosi:

R.br.	OPIS	Ukupna vrijednost na dan 30.06.2026. godine	Učešće
1.	Gotovina i ekvivalenti gotovine	11.992.879,45	16,82
2.	Dionice	51.643.504,63	72,45
3.	Obveznice	300.525,74	0,42
4.	Udjeli	5.717.313,94	8,02
5.	Ostala imovina – Potraživanja	1.629.909,64	2,29
I.	UKUPNO IMOVINA	71.284.133,40	100,00
II.	OBAVEZE	265.079,00	
III.	NETO IMOVINA (I-II)	71.019.055,00	
IV.	Broj dionica	5.072.824,00	
V.	Neto vrijednost imovine po dionici	13,31	

H. ULAGANJA

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

Članom 75. Zakona je propisano da:

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

- a) vrijednosnih papira,
- b) udjela ili dionica investicijskih fondova,
- c) instrumenata tržišta novca,
- d) depozita kod ovlaštenih banaka u Bosni i Hercegovini ili državi članici, ili nekoj drugoj državi pod uvjetom da podliježu nadzoru i ograničenjima koja će Komisija u smislu sigurnosti investitora smatrati jednakim onim u Federaciji, koji dospijevaju u roku koji ne može biti duži od godinu dana i koji se mogu u svakom trenutku razročiti,
- e) terminskih i opcijskih ugovora i drugih finansijskih derivata, koji su izvedeni iz vrijednosnih papira iz stava (1) tačka a) ovog člana kojima se trguje na uređenim tržištima, ili finansijskih derivata kojim se trguje na drugim organiziranim tržištima (OTC) pod uvjetom da:

- 1) se zasnivaju na finansijskim instrumentima - ulaganje u koje je dozvoljeno ovim članom, finansijskim indeksima, kamatnim stopama, deviznim kursovima ili valutama u koje fond može ulagati na osnovu svog prospekta i statuta,
- 2) se poslovi ugovoreni na drugim organiziranim tržištima (OTC) zaključuju sa institucijama koje podliježu nadzoru nekog regulatornog organa u Federaciji, Bosni i Hercegovini ili državi članici,
- 3) podliježu pouzdanoj i provjerljivoj procjeni vrijednosti na svakodnevnoj osnovi te se po nalogu fonda mogu u svako doba prodati, likvidirati ili zaključiti kompenzacijskom transakcijom po njihovoj pravičnoj vrijednosti,

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-30.06.2026. godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

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

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

f) nekretnina,

g) novca na računu.

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

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

a) najviše 15% neto vrijednosti imovine fonda može biti uloženo u vrijednosne papire ili instrumente tržišta novca jednog emitenta,

b) najviše 20% neto vrijednosti imovine fonda može biti uloženo u vrijednosne papire ili instrumente tržišta novca čiji su emitenti lica koja čine grupu povezanih društava

c) izloženost prema jednom licu na osnovu finansijskih derivative ugovorenih sa tim licem na drugom organiziranom tržištu (OCT) ne može biti veća od :

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

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

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

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

ZIF Prof Plus d.d. Sarajevo, na dan 30.06.2026.god. ima dionice 22 emitenta. Dionice se vrednuju prema Pravilniku o načinu vrednovanja imovine Fonda po fer vrijednosti koja predstavlja prosječnu cijenu trgovanja ponderisanu količinom vrijednosnih papira prometovanih u posljednjem tromjesečnom periodu, ukoliko se aktivno trguje, ili po procjenjenoj vrijednosti, ukoliko se nije trgovalo minimalno 15 dana u posljednjem tromjesečju.

Ulaganja Fonda po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha odnose se na ulaganja u dionice u iznosu 57.360.818,57 KM (od tog iznosa na likvidne dionice domaćih pravnih lica se odnosi ulaganje u iznosu od 30.984.047,00 KM, na likvidne dionice inostranih pravnih lica 1.682.376,44 KM, neutržive dionice domaćih pravnih lica 18.977.081,19 KM, udjele u domaćim OIF 987.468,06 KM, ulaganja u domaće zatvorene fondove 2.062.845,88 KM, ulaganje u zatvorene fondove inostranih pravnih lica 2.667.000,00 KM.

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-30.06.2026.godine
 Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

R. br	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupan broj emitovanih vp/udjela	Broj vp/udjela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda (5/4*100)	Nabavna cijena vp/udjela	Fer cijena vp/udjela	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda	Način vrednovanja	% preko računa u investiranju	Vrijednost prekoračenja
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (5*8)	10	11	12	13
A. ULAGANJA U INSTRUMENTE KAPITALA												
I. Ulaganja u dionice domaćih emitenata (osim u dionice investicijskih fondova)												
1	BH TELECOM DD	BHTRSA	63.457.358	263.477	0,4152	61,60	14,63	3.855.590,68	5,4193	Tržišna	0	0,00
2	BIHAČKA PIVOVARA DD BIHAĆ	BIPVRA	2.422.303	359.391	14,8367	26,43	4,27	1.534.599,57	2,1570	Procjena	0	0,00
3	BIRA DD BIHAĆ	BIRBRK3	1.941.077	112.522	5,7969	26,66	1,92	216.042,24	0,3037	Procjena	0	0,00
4	BORAC EXPORT-IMPORT DD TRAVNIK	BRCTRA	147.605	36.881	24,9863	154,70	1,27	46.838,87	0,0658	Procjena	0	0,00
5	BOSNALJEK D.D	BSNLRA	8.596.256	8.620	0,0770	25,00	27,15	179.744,92	0,2526	Tržišna	0	0,00
6	HEMIJSKA INDUSTRIJA DESTIL. AD TESLIĆ	DESTRA	20.129.424	1.329.760	6,6061	0,96	0,72	957.427,20	1,3457	Procjena	0	0,00
7	ENERGOINVEST DD SARAJEVO	ENISR	17.657.682	746.975	4,2303	26,81	4,21	3.144.764,75	4,4202	Tržišna	0	0,00
8	JP HT DD MOSTAR	HTKMR	31.586.325	43.868	0,1389	54,71	5,48	240.396,64	0,3379	Procjena	0	0,00
9	IGMAN DD KONJIC	IGKCRK3	578.906	14.640	2,5289	158,95	169,29	2.478.405,60	3,4835	Procjena	0	0,00
10	ASA BANKA DD SARAJEVO	KBZRK2	3.138.735	10.101	0,3218	102,25	228,20	2.305.048,20	3,2399	Tržišna	0	0,00
11	INDUSTRIJSKE PLANTAŽE AD BANJA LUKA	IPBLRA	108.393.599	4.255.914	3,9264	0,31	0,27	1.149.096,78	1,6151	Procjena	0	0,00
12	JP ELEKTROPRIVREDA HZ HB DD MOSTAR	JPEMR	7.361.660	101.061	1,3728	262,17	50,01	5.054.060,61	7,1037	Procjena	0	0,00
13	JP ELEKTROPRIVREDA BIH DD SARAJEVO	JPESRA	31.508.541	208.577	0,6557	46,82	9,59	1.980.143,83	2,7832	Tržišna	0	0,00
14	PREVOZ RADNIKA KREKA DD TUZLA	PRAKRK3	226.879	56.719	24,9997	28,75	1,34	76.003,46	0,1068	Procjena	0	0,00

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-30.06.2026. godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

R. br	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupan broj emitovanih vpludjela	Broj vpludjela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda (5/4*100)	Nabavna cijena vpludjela	Feri cijena vpludjela	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda	Način vrednovanja	% prekoračenja u investiranju	Vrijednost prekoračenja
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (5*8)	10	11	12	13
15	POSLOVNA ZONA AD BANJA LUKA	PZBLRA	93.931.688	2.699.974	2,8744	0,31	0,23	620.994,02	0,8728	Procjena	0	0,00
16	SNAGA DD VAREŠ	SNGARK2	249.023	43.008	17,2707	8,63	2,04	87.736,32	0,1233	Procjena	0	0,00
17	SOLANA DD TUZLA SARAJEVSKA PIVARA DD SARAJEVO	SOLTRK3	506.279	12.313	2,4321	15,30	114,10	1.404.950,24	1,9747	Procjena	0	0,00
18	SRPVRK1	SRPVRK1	2.614.855	36.500	1,3959	12,38	15,81	577.065,00	0,8111	Procjena	0	0,00
19	ŠTAMPARIJA FOJNICA	STFJRA	531.676	4.000	0,7523	3,80	6,99	27.960,00	0,0393	Procjena	0	0,00
20	HM CEMENT BIH D D KAKANJ	TCMKRA	9.476.540	213.835	2,2565	46,37	115,17	23.121.178,41	32,4982	Procjena	0	0,00
21	TELEKOM SRPSKE AD BANJA LUKA	TLKMRA	491.383.755	430.137	0,0875	1,47	1,03	442.438,92	0,6219	Tržišna	0	0,00
22	UNIS KOMERC DD SARAJEVO	UKMCRK1	966.230	162.771	16,8460	49,80	2,83	460.641,93	0,6475	Procjena	0	0,00
Ukupno ulaganja u dionice domaćih emitenata (osim u dionice investicijskih fondova)									70,2234			
II. Ulaganja u dionice domaćih investicijskih fondova												
23	ZIF BIG-INVESTICIONA GRUPA D.D SARAJEVO	BIGFRK3	10.658.236	55.000	0,5160	0,70	2,62	144.100,00	0,2025	Procjena	0	0,00
24	ZIF BOSFIN D.D. SARAJEVO	BSNFRK2	3.038.426	30.000	0,9874	0,60	3,96	118.800,00	0,1670	Procjena	0	0,00
25	ZIF CROBIH FOND DD MOSTAR	CRBFRK1	3.053.478	246.000	8,0564	4,29	5,99	1.473.540,00	2,0711	Procjena	0	0,00
26	ZIF FORTUNA FOND DD CAZIN	FRTFRK1	2.235.737	78.842	3,5264	3,72	4,14	326.405,88	0,4588	Procjena	0	0,00
Ukupno ulaganja u dionice domaćih investicijskih fondova									2,8995			
III. Ulaganja u dionice inostranih emitenata (osim dionica investicijskih fondova)												
27	ALLIANZE SE ORD Njemačka	ALVGRA	386.166,67	120	0,0000	570,66	809,91	97.189,20	0,1366	Tržišna	0	0,00
28	BMW ORG	BMWGRA	579.795,667	1.000	0,0002	156,34	111,99	111.990,00	0,1574	Tržišna	0	0,00

29	MERCEDES BENZ GROUP	DAIGRA	962.903,703	500	0,0001	102,68	85,90	42.950,00	0,0604	Tržišna		
30	DEUTSCHE POST N ORD	DPWGRA	1.200.000,00	1.700	0,0001	76,18	103,85	176.545,00	0,2481	Tržišna	0	0,00
31	DEUTSCHE TELEKOM N ORD	DTEGRA	4.976.000,00	500	0,0000	62,90	46,65	23.325,00	0,0328	Tržišna	0	0,00
32	KONČAR D.D	KOEIRA	2.572.119,00	220	0,0066	1.800,79	2.018,42	444.052,40	0,6241	Tržišna	0	0,00
33	RENAULT ORD	RENARA	295.722,284	3.000	0,0010	61,35	49,07	147.210,00	0,2069	Tržišna	0	0,00
34	ŽITO D.D. OSIJEK	ZITORA	25.607.675,00	17.199	0,0672	39,82	37,16	639.114,84	0,8983	Tržišna	0	0,00
Ukupna ulaganja u dionice inostranih emitenta (osim u dionice investicijskih fondova)									1.682.376,44	2,3647		

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo

Za period 01.01.-30.06.2026. godine

Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

R. br	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupan broj emitovanih vp/udjela	Broj vp/udjela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda	Nabavna cijena vp/udjela	Fer cijena vp/udjela	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda	Način vrednovanja	% preko računa u investiranju	Vrijednost prekoračenja
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7	8	9 (5*8)	10	11	12	13
IV. Ulaganja u dionice inostranih investicijskih fondova												
35	INSPIRIO ZAIF DD	INSPR	3.046.418,00	300.000	9,8476	6,22	8,89	2.667.000,00	3,7486	Procjena	0	0,00
Ukupno ulaganja u dionice inostranih investicijskih fondova												
V Ostala ulaganja u dužničke instrumente domaćih emitenata												
36	SARAJEVSKA PIVARA DD SARAJEVO	SRPVKA	10.040	300	2,9880	1.002,01	1.001,75	300.525,74	0,4224	Neodređeno		
UKUPNA ULAGANJA U DUŽNIČKE INSTRUMENTE												
UKUPNA ULAGANJA U INSTRUMENTE KAPITALA												
56.673.876,25												
79,6621												
B. ULAGANJA U UDJELE INVESTICIJSKIH FONDOVA												
I. Ulaganja u udjele domaćih investicijskih fondova												
37	OIF SME BG EQUITY	HYEQRA	229,487	22,424	9,7714	6,69	6,69	149.955,15	0,2108	Tržišna	0	0,00
38	OIF LILIUM GLOBAL	MFGLRA	2.071.712	380.222	18,3530	1,90	0,99	376.875,73	0,5297	Tržišna	0	0,00
39	RAIFFEISEN EURO BOND	RBONRA	1.410.688	2.142	0,1518	201,49	215,08	460.367,18	0,6475	Tržišna	0	0,00

[illegible]

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-30.06.2026. godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

Iz prethodnog pregleda vidimo da ukupna ulaganja u instrumente kapitala Fonda na dan 30.06.2026.godine su :

-ulaganje u dionice domaćih emitenata (22 emitenta) u vrijednosti od 49.961.128,19 KM ili 70,2234% od NVI Fonda

-ulaganja u dionice domaćih investicijskih fondova (4) u vrijednosti od 2.062.845,88 ili 2,8995% od NVI Fonda

-ulaganja u dionice inostranih emitenata (8) u vrijednosti od 1.682.376,44 ili 2,3647% od NVI Fonda

-ulaganja u dionice inostranih investicijskih fondova (1) u vrijednosti od 2.667.000,00 ili 3,7486% od NVI Fonda

Fond ima ulaganja u udjela tri OIF-a emitenta sa sjedištem u Federaciji u iznosu od 987.468,06 KM ili 1,3879 NVI Fonda.

Fond ima ulaganja u dužničke instrumente domaćih emitenata koje na dan 30.06.2026.godine iznose od 300.525,74 KM ili 0,4224 % NVI Fonda

Iz prethodnog pregleda vidimo da na dan 30.06.2026. godine, Fond nema prekoračenje kod ulaganja u dionice emitenata.

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-30.06.2026. godine
 Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

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

Emitent	% vlasništva	Broj dionica
BIHAČKA PIVOVARA	14,83	359.391
BORAC EXPORT IMPORT DD TRAVNIK	24,98	36.881
PREVOZ RADNIKA KREKA DD TUZLA	24,99	56.719
SNAGA DD VAREŠ	17,27	43.008
UNIS KOMERC DD SARAJEVO	16,84	162.771

Prema podacima Registra vrijednosnih papira FBiH na dan 30.06.2026.,
 dioničari koji imaju značajno procentualno učešće fonda su:

ZIF "BIG-Investiciona grupa" d.d. Sarajevo	24,9812	24,9812	VLASNIČKI
ZIF „Naprijed“ d.d. Sarajevo	14,8667	14,8667	VLASNIČKI
ZIF CROBIH FOND d.d. Mostar	13,0615	13,0615	VLASNIČKI
Raiffeisen bank d.d. BiH	11,3769	11,3769	SKRBNIČKI
UniCREDIT Bank d.d. Mostar	0,5475	0,5475	SKRBNIČKI
Alibabić Šerif	0,5101	0,5101	VLASNIČKI
ZIF MI-GROUP d.d. Sarajevo	0,5029	0,5029	VLASNIČKI
GADUBA FINANZ AG	0,2330	0,2330	VLASNIČKI
ZIF „EUROFOND-1“ d.d. Sarajevo	0,1971	0,1971	SKRBNIČKI
Selmanagić Reuf	0,1094	0,1094	VLASNIČKI

I. SUDSKI SPOROVI

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

ZIF PROF PLUS d.d. Sarajevo
Za period 01.01.-30.06.2026. godine
Svi iznosi su u KM ako nije drugačije naznačeno

ZAKLJUČAK

Dana 04.09.2024. godine Rješenjem Komisije za vrijednosne papire FBiH broj: 05/4-19-190/24 daje se dozvola za upravljanje Društvu za upravljanje fondovima „Naprijed invest“ d.o.o. Sarajevo.

Prema našem mišljenju finansijski izvještaji prikazuju objektivno i realno finansijski položaj ZIF „PROF-PLUS“ d.d. Sarajevo na dan 30.06.2026. godine. Finansijski izvještaji urađeni su u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja koji su prevedeni i objavljeni od strane Komisije za računovodstvo i reviziju Federacije BiH.

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

Obračun neto vrijednosti izvršen je u skladu sa Pravilnikom o vrjednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda.

Skrećemo pažnju i na sudski spor koji se vodi protiv Fonda.

Predsjednik odbora za reviziju:

Aida Karović



ČLANOVI:

Adna Bajraktarević:



Izet Halilović:

