

**Zabilješke uz finansijske izvještaje ZIF NAPRIJED d.d. Sarajevo (01.01. – 30.06.2014
. god.)**

a) Gotovina i ekvivalenti gotovine

30.06.2014. god. stanje na računu Fonda bilo je 866.846 KM kod Sberbank BH d.d. Sarajevo.

b) Vlasnički vrijednosni papiri

Ukupna fer vrijednost ulaganja u dionica, obveznice, udjele na dan 30.06.2014. god. iznosi 43.403.198 KM, a nominalna vrijednost 100.476.130 KM.

c) Obaveze

Ukupne obaveze Fonda na dan 30.06.2014. god. iznose 155.327 KM, od čega:

- | | |
|--|------------|
| • obaveze prema Društvu za iznos upravljačku proviziju | 107.982 KM |
| • obaveze prema Društvu za iznos troškova upravljanja | 26.310 KM |
| • obaveze po osnovu troškova poslovanja | 21.035 KM |

d) Kapital Fonda

Ukupni kapital Fonda raspoređen je kako slijedi:

- | | |
|---|----------------|
| • nominalna vrijednost upisanih dionica Fonda | 87.639.440 KM |
| • dionička premija | 4.013.212 KM |
| • rezerve | 1.472.082 KM |
| • revalorizacijske rezerve | -21.800.287 KM |
| • nepokriveni gubitak ranijih godina | -24.578.615 KM |
| • nepokriveni gubitak tekuće godine | -2.542.983 KM |
| • nerealizovana dobit KM | 15.483 KM |

Povećanje neto imovine iznosi 1.759.730 KM

h) Prosječna neto vrijednost sredstava

Prosječna neto vrijednost imovine Fonda za period 01.01.-30.06.2014 god. iznosi 43.655.699 KM.

i) Prosječna neto vrijednost sredstava po dionici

Prosječna neto vrijednost po dionici za period 01.01.-30.06.2014. god. iznosi 10,71 KM.

j) Poslovni prihodi

Poslovni prihod Fonda iznosio je 653.966 KM.

i) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi Fonda iznosio je 584.885 KM

k) Realizovana dobit

Realizovana dobit Fonda iznosi 188.034 KM.

o) Realizovani gubitak

Realizovani gubitak Fonda iznosi 2.800.098 KM

f) Ne realizovana dobit

Nerealizovani dobit iznosi 362 KM.

l) Ne realizovani gubitak

Nerealizovani gubitak Fonda iznosi 242 KM

o) Priliv po osnovu dividende

Dividenda BORB	35.383 KM
Dividenda BHTS	558.909 KM
Dividenda TLKM	32.594 KM
Dividenda DTE	1.571KM
Dividenda JPES	20.867KM
Dividenda Bosna RE	780KM
Dividenda ALLIANZE	1.065KM
Dividenda BMW	783KM

m) Poslovni rashodi

Ukupni rashodi iznosili su KM. Iznos naknade Društvu za upravljanje po osnovu upravljačke provizije za period 01.01.-30.06.2014. iznosio je 425.622 KM i to kako slijedi:

Upravljačka provizija Januar 2014	68.644
Upravljačka provizija Februar 2014	69.446
Upravljačka provizija Mart 2014	72.931
Upravljačka provizija April 2014	71.858
Upravljačka provizija Maj 2014	71.234
Upravljačka provizija Juni 2014	71.508

Iznos obaveza po osnovu troškova poslovanja za period 01.01.-30.06.2014. iznosio je 21.035 KM to kako slijedi:

Ostali troškovi	5.130
Plaća i naknade direktora IF «Naprijed» d.d.	41.798
Naknada RVP-a	6.696
Naknada SASE	6.700
Naknada Komisije za vrij. papire	21.831

Naknada depozitaru	8.786
Naknada za računovodstvo	17.543
Naknada za reviziju	5.265
Brokerske usluge	37.403
Naknada Nadzornom odboru ZIF	8.111

U skladu sa MRS 24 objavljuvanje povezanih stranaka dostavljamo sljedeće:

Lista dioničara ZIF Naprijed d.d. na dan 30.06.2014.:

Sarajevska Pivara d.d.	14,54%
------------------------	--------

Lista dioničara Pivara Tuzla d.d. Tuzla na dan 30.06.2013.:

Sarajevska pivara d.d.	18,87%
ZIF Naprijed d.d.	10,64%