

**Zabilješke uz finansijske izvještaje ZIF NAPRIJED d.d. Sarajevo (01.01. – 30.09.2014
. god.)**

a) Gotovina i ekvivalenti gotovine

30.09.2014. god. stanje na računu Fonda bilo je 12.964 KM kod Sberbank BH d.d. Sarajevo.

b) Vlasnički vrijednosni papiri

Ukupna fer vrijednost ulaganja u dionica, obveznice, udjele na dan 30.09.2014. god. iznosi 42.547.811 KM, a nominalna vrijednost 104.413.228 KM.

c) Obaveze

Ukupne obaveze Fonda na dan 30.09.2014. god. iznose 194.334 KM, od čega:

- | | |
|--|------------|
| • obaveze prema Društvu za iznos upravljačku proviziju | 143.149 KM |
| • obaveze prema Društvu za iznos troškova upravljanja | 8.774 KM |
| • obaveze po osnovu troškova poslovanja | 42.412 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 | -23.702.023 KM |
| • nepokriveni gubitak ranijih godina | -24.578.615 KM |
| • nepokriveni gubitak tekuće godine | -2.466.673 KM |
| • nerealizovana dobit KM | 15.420 KM |

Smanjenje neto imovine iznosi 65.757 KM

h) Prosječna neto vrijednost sredstava

Prosječna neto vrijednost imovine Fonda za period 01.01.-30.09.2014 god. iznosi 43.679.101 KM.

i) Prosječna neto vrijednost sredstava po dionici

Prosječna neto vrijednost po dionici za period 01.01.-30.09.2014. god. iznosi 10,72 KM.

j) Poslovni prihodi

Poslovni prihod Fonda iznosio je 746.253 KM.

i) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi Fonda iznosio je 871.094 KM

k) Realizovana dobit

Realizovana dobit Fonda iznosi 551.943 KM.

o) Realizovani gubitak

Realizovani gubitak Fonda iznosi 2.893.775 KM

f) Ne realizovana dobit

Nerealizovani dobit iznosi 960 KM.

l) Ne realizovani gubitak

Nerealizovani gubitak Fonda iznosi 902 KM

o) Priliv po osnovu dividende

Divenda BORB	35.383 KM
Divenda BHTS	558.909 KM
Divenda TLKM	32.594 KM
Dividenda DTE	1.571KM
Dividenda JPES	20.867KM
Dividenda Bosna RE	780KM
Dividenda ALLIANZE	1.066KM
Dividenda BMW	783KM
Dividenda BIPV	26.405KM
Dividenda HTKM	57.260KM
Dividenda IKBZ	8.500KM

Ukupan iznos dividende za period 01.01.-30.09.2014. iznosio je 744.118

m) Poslovni rashodi

Ukupni rashodi iznosili su 871.094 KM. Iznos naknade Društvu za upravljanje po osnovu upravljačke provizije za period 01.01.-30.09.2014. iznosio je 638.771 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
Upravljačka provizija Juli 2014	71.513
Upravljačka provizija Avgust 2014	71.637
Upravljačka provizija Septembar 2014	69.998

Iznos rashoda po osnovu troškova poslovanja za period 01.01.-30.09.2014. iznosio je 232.322KM to kako slijedi:

Ostali troškovi	3.009
Plaća i naknade direktora IF «Naprijed» d.d.	61.414
Naknada RVP-a	9.698
Naknada SASE	9.550
Naknada Komisije za vrij. papire	33.963
Naknada depozitaru	13.226
Naknada za računovodstvo	26.316
Naknada za reviziju eksternu i internu	7.596
Brokerske usluge	55.345
Naknada Nadzornom odboru ZIF	12.204

U skladu sa MRS 24 objavljivanje povezanih stranaka dostavljamo sljedeće:

Lista dioničara ZIF Naprijed d.d. na dan 30.09.2014.:

Sarajevska Pivara d.d. 14,54%

Lista dioničara Pivara Tuzla d.d. Tuzla na dan 30.09.2014.:

Sarajevska pivara d.d. 18,88%

ZIF Naprijed d.d. 24,99%