

**Zabilješke uz finansijske izvještaje ZIF NAPRIJED d.d. Sarajevo (01.01. 30.09.2013
. god.)**

a) Gotovina i ekvivalenti gotovine

30.09.2013. god. stanje na računu Fonda bilo je 280.726 KM kod Sberbank BH d.d. Sarajevo.

b) Vlasnički vrijednosni papiri

Ukupna fer vrijednost ulaganja u dionica, obveznice, udjele na dan 30.09.2013. god. iznosi 43.193.392 KM, a nominalna vrijednost 87.020.634 KM.

c) Obaveze

Ukupne obaveze Fonda na dan 30.09.2013. god. iznose 114.763 KM, od čega:

- | | |
|--|-----------|
| • obaveze prema Društvu za iznos upravljačku proviziju | 76.540 KM |
| • obaveze prema Društvu za iznos troškova upravljanja | 8.767 KM |
| • obaveze po osnovu troškova poslovanja | 29.456KM |

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 | -26.739.656 KM |
| • nepokriveni gubitak ranijih godina | -19.039.832KM |
| • nepokriveni gubitak tekuće godine | -3.329.094KM |
| nerealizovana dobit KM | 12.638 KM |

Povećanje neto imovine iznosi 3.096.049 KM.

h) Prosječna neto vrijednost sredstava

Prosječna neto vrijednost imovine Fonda za period 01.01.-30.09.2013 god. iznosi 41.737.524 KM.

i) Prosječna neto vrijednost sredstava po dionici

Prosječna neto vrijednost po dionici za period 01.01-30.09.2013. god. iznosi 10,24 KM.

j) Poslovni prihodi

Poslovni prihod Fonda iznosio je 919.391 KM.

i) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi Fonda iznosio je 827.285 KM

o) Realizovani gubitak

Realizovani gubitak Fonda iznosi 3.329.094 KM

f) Nerealizovana dobit

Nerealizovani dobit iznosi 26.282KM.

l) Nerealizovani gubitak

Nerealizovani gubitak Fonda iznosi 14.309 KM

o) Priliv po osnovu dividende

Divenda BORB	89.089 KM
Divenda BHTS	554.714 KM
Divenda TLKM	30.687 KM
Divenda STPR	120.617 KM
Dividenda DTE	2.054KM
Dividenda JPES	20.254KM
Dividenda HTKM	71.008 KM
Dividenda BIPV	26.405KM
Dividenda IKB d.d.	2.900KM

m) Poslovni rashodi

Ukupni rashodi iznosili su KM. Iznos naknade Društvu za upravljanje po osnovu upravljačke provizije za period 01.01.-30.09.2013. iznosio je 602.555 KM i to kako slijedi:

Upravljačka provizija Januar 2013	65.073
Upravljačka provizija Februar 2013	67.079
Upravljačka provizija Mart 2013	67.238
Upravljačka provizija April 2013	65.248
Upravljačka provizija Maj 2013	66.066
Upravljačka provizija Juni 2013	65.210
Upravljačka provizija Juli 2013	66.768
Upravljačka provizija Avgust 2013	68.439
Upravljačka provizija Septembar 2013	71.433

Iznos obaveza po osnovu troškova poslovanja za period 01.01.-30.09.2013. iznosio je 224.730KM to kako slijedi:

Ostali troškovi	5.811
Plaća i naknade direktora IF «Naprijed» d.d.	59.901
Naknada RVP-a	9.711
Naknada SASE	8.550

Naknada Komisije za vrij. papire	31.303
Naknada depozitaru	12.997
Naknada za računovodstvo	26.271
Troškovi servisiranje dioničara	1.549
Naknada za reviziju	5.265
Brokerske usluge	51.127
Naknada Nadzornom odboru ZIF	12.245

U skladu sa MRS 24 objavljivanje povezanih stranaka dostavljamo sljedeće:

Lista dioničara ZIF Naprijed d.d. na dan 30.09.2013.:

Mims d.o.o.	14,25%
Sarajevska Pivara d.d.	14,54%
Klas d.d.	8,89%
Raiffeisen bank d.d. BiH	10,62%
DUF Naprijed Invest d.o.o.	1,10%

Lista dioničara Sarajevske pivare d.d. na dan 30.09.2013.:

Hilmo Selimović	69,11%
Mims d.o.o.	9,90%
Raiffeisen bank d.d. BiH	3,21%
Euro Treuhand AG	1,79%

Lista dioničara Klas d.d. na dan 30.09.2013.:

Sarajevska Pivara d.d.	43,88%
ZIF Naprijed d.d.	19,30%

Lista dioničara GMK Kakanj na dan 30.09.2013.:

ZIF Naprijed d.d.	24,99%
-------------------	--------

Lista dioničara GDD Polet na dan 30.09.2013.:

Mims d.o.o.	47,27%
ZIF Naprijed d.d.	24,95%
GMK d.d. Kakanj	6,39%

Lista dioničara Mlin i Pekara d.d. Ljubače-Tuzla na dan 30.09.2013.:

Klas d.d.	75,25%
ZIF Naprijed d.d.	19,35%

Lista dioničara Merkur d.d.Sarajevo na dan 30.09.2013.:

Mims d.o.o.	64,10%
ZIF Naprijed d.d.	11,31%

Lista dioničara Sprind d.d. Rajlovac na dan 30.09.2013.:

Klas d.d.	48,99%
ZIF Naprijed d.d.	19,28%
Sarajevska Pivara d.d.	15,92%

Lista dioničara Unioninvestplastika d.d. na dan 30.09.2013.:

Mims d.o.o.	50,47%
ZIF Naprijed d.d.	4,80%
Mujo Selimović	34,55%

Lista dioničara Pivara Tuzla d.d. Tuzla na dan 30.09.2013.:

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