

## **Zabilješke uz finansijske izvještaje ZIF NAPRIJED d.d. Sarajevo (01.01. – 30.06.2016**

**. god.)**

### **a) Gotovina i ekvivalenti gotovine**

30.06.2016. god. stanje na računu Fonda bilo je 14.601 KM kod Sberbank BH d.d. Sarajevo.

### **b) Vlasnički vrijednosni papiri**

Ukupna fer vrijednost ulaganja u dionica, obveznice, udjele na dan 30.06.2016. god. iznosi 33.340.037 KM.

### **c) Obaveze**

Ukupne obaveze Fonda na dan 30.06.2016. god. iznose 181.510 KM, od čega:

- |  |            |
|--|------------|
| • obaveze prema Društvu za iznos upravljačku proviziju | 109.153 KM |
| • obaveze prema Društvu za iznos troškova upravljanja  | 14.765 KM  |
| • obaveze po osnovu troškova poslovanja                | 57.592 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                    | -21.988.081 KM |
| • nepokriveni gubitak ranijih godina          | -32.346.608KM  |
| • Nerealizovana dobit ranijih godina          | 19.503 KM      |
| • Nepokriveni gubitak tekuće godina           | -5.562.072KM   |

### **e) Realizovana dobit**

Realizovana dobit iznosi 42.993 KM.

### **f) Nerealizovana dobit**

Nerealizovani dobit iznosi 4.583 KM.

Smanjenje neto imovine iznosi 6.609.893 KM.

### **g) Prosječna neto vrijednost sredstava**

Prosječna neto vrijednost imovine Fonda za period 01.01.-30.06.2016. god. iznosi 36.788.397KM.

### **h) Prosječna neto vrijednost sredstava po dionici**

Prosječna neto vrijednost po dionici za period 01.01-30.06.2016. god. iznosi 9,03KM.

**i) Poslovni prihodi**

Poslovni prihod Fonda iznosio je 99.498 KM.

**j) Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi Fonda iznosio je 482.289 KM

**k) Realizovana dobit**

Realizovana dobit Fonda iznosi 42.993 KM.

**l) Realizovani gubitak**

Realizovani gubitak od prodaje vrijednosnih papira Fonda iznosi 5.222.273 KM

**m) Realizovani gubitak**

Realizovani gubitak za period I- VI 2016 iznosi 5.562.072KM

**n) Nerealizovana dobit**

Nerealizovana dobit za period I-VI 2016 iznosi 840KM

**o) Poslovni rashodi**

Ukupni rashodi iznosili su 482.289 KM. Iznos naknade Društvu za upravljanje po osnovu upravljačke provizije za period 01.01.-30.06.2016. iznosio je 340.804 KM i to kako slijedi:

Upravljačka provizija Januar 2016	61.256
Upravljačka provizija Februar 2016	58.981
Upravljačka provizija Mart 2016	58.414
Upravljačka provizija April 2016	57.277
Upravljačka provizija Maj 2016	52.878
Upravljačka provizija Juni 2016	51.997

Iznos rashoda po osnovu troškova poslovanja za period 01.01.-30.06.2016. iznosio je 141.485 KM

i to kako slijedi:

Plaća i naknade direktora IF «Naprijed» d.d.	41.763
Naknada RVP-a	6.619
Naknada SASE	5.700
Naknada Komisije za vrij. papire	18.394
Naknada depozitaru	9.900
Naknada za računovodstvo	17.718
Naknada za reviziju	6.431
Brokerske usluge	24.377
Naknada Nadzornom odboru ZIF	6.812

Ostali troškovi	1.990
Taxe sudske.	314
Troškovi servisiranja dioničara	1.467

Obračun neto vrijednosti izvršen u skladu sa Pravilnikom br. 93/07, a od 01.07.2009. primjenjuje se Pravilnik o vrednovanju i izračunavanju imovine Investicijskog Fonda (SL.FBIH 42/09).Komisija za vrijednosne papire FBIH usvojila je pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o dozvoljenim ulaganjima i ograničenjima ulaganja ZIF-a . Pravilnik ( Sl. Novine br. 96/15 od 16.12.2015. ), stupio na snagu 17.12.2015.

U skladu sa MRS 24 objavljivanje povezanih stranaka dostavljamo slijedeće :

Lista dioničara ZIF Naprijed d.d.na dan 30.06.2016.:

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

Lista dioničara Pivara Tuzla d.d. Tuzla na dan 30.06.2016.:

Sarajevska pivara d.d.	18,88%
ZIF Naprijed d.d.	24,99%