

**Zabilješke uz finansijske izvještaje ZIF NAPRIJED d.d. Sarajevo (01.01. – 31.03.2016**

**. god.)**

**a) Gotovina i ekvivalenti gotovine**

31.03.2016. god. stanje na računu Fonda bilo je 83.058 KM kod Sberbank BH d.d. Sarajevo.

**b) Vlasnički vrijednosni papiri**

Ukupna fer vrijednost ulaganja u dionica, obveznice, udjele na dan 31.03.2016. god. iznosi 37.714.356 KM.

**c) Obaveze**

Ukupne obaveze Fonda na dan 31.03.2016. god. iznose 200.557 KM, od čega:

- |  |            |
|--|------------|
| • obaveze prema Društvu za iznos upravljačku proviziju | 117.395 KM |
| • obaveze prema Društvu za iznos troškova upravljanja  | 5.906 KM   |
| • obaveze po osnovu troškova poslovanja                | 77.256 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                    | -22.571.140 KM |
| • nepokriveni gubitak ranijih godina          | -32.346.608 KM |
| • Nerealizovana dobit ranijih godina          | 16.270 KM      |
| • Nepokriveni gubitak tekuće godina           | -626.400 KM    |

**e) Realizovana dobit**

Realizovana dobit iznosi 22.739 KM.

**f) Nerealizovana dobit**

Nerealizovani dobit iznosi 1.110 KM.

Smanjenje neto imovine iznosi 2.260.512 KM.

**g) Prosječna neto vrijednost sredstava**

Prosječna neto vrijednost imovine Fonda za period 01.01.-31.03.2016. god. iznosi 38.477.268 KM.

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

Prosječna neto vrijednost po dionici za period 01.01.-31.03.2016. god. iznosi 9,44KM.

#### **i) Poslovni prihodi**

Poslovni prihod Fonda iznosio je 1.600 KM.

#### **j) Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi Fonda iznosio je 247.647 KM

#### **k) Realizovana dobit**

Realizovana dobit Fonda iznosi 22.739 KM.

#### **l) Realizovani gubitak**

Realizovani gubitak od prodaje vrijednosnih papira Fonda iznosi 403.092 KM

#### **m) Realizovani gubitak**

Realizovani gubitak za period I III 2016 iznosi 403.092

#### **n) Nerealizovani gubitak**

Nerealizovani gubitak za period I III 2016 iznosi 2.394

#### **o) Poslovni rashodi**

Ukupni rashodi iznosili su 247.647 KM. Iznos naknade Društvu za upravljanje po osnovu upravljačke provizije za period 01.01.-31.03.2016. iznosio je 178.651 KM i to kako slijedi:

Upravljačka provizija Januar 2016	61.256
Upravljačka provizija Februar 2016	58.981
Upravljačka provizija Mart 2016	58.414

Iznos rashoda po osnovu troškova poslovanja za period 01.01.-31.03.2016. iznosio je 68.995 KM

i to kako slijedi:

Plaća i naknade direktora IF «Naprijed» d.d.	21.986
Naknada RVP-a	3.614
Naknada SASE	2.850
Naknada Komisije za vrij. papire	9.619
Naknada depozitaru	4.950
Naknada za računovodstvo	8.859
Naknada za reviziju	6.431
Brokerske usluge	4.775
Naknada Nadzornom odboru ZIF	4.091

Ostali troškovi	1.506
Taxe sudske.	314

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. novine FBiH 42/09). Komisija za vrijednosne papire FBiH usvojila je pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o dozvoljenim ulaganjima i ograničenjima ulaganja ZIF-a (Sl. novine br. 96/15 od 16.12.2015. ), koji je stupio na snagu 17.12.2015. god.

U skladu sa MRS 24 objavljivanje povezanih stranaka dostavljamo slijedeće :

Lista dioničara ZIF Naprijed d.d.na dan 31.03.2016.:

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

Lista dioničara Pivara Tuzla d.d. Tuzla na dan 31.03.2016.:

Sarajevska pivara d.d.	18,88%
------------------------	--------

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