

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE SA 30.06.2019.

### Zabilješke uz finansijske izvještaje

#### 1. Osnovni podaci i djelatnost Društva

"NAPRIJED INVEST" društvo za upravljanje fondovima d.o.o. Sarajevo (u daljem tekstu Društvo) osnovano je ugovorom o osnivanju broj 1/2000 od 10. IV 2000. godine od strane osnivača: "Aktiva Group" d.o.o. Ljubljana i Selimović Muje iz Sarajeva. U drugoj polovini 2003. godine, ugovorima o ustupanju i primanju poslovnih udjela, izvršen je prenos osnivačkih prava na pravna lica MIMS d.o.o. Sarajevo i Klas d.d. Sarajevo. Početkom 2005. godine osnivačka prava sa Klasa d.d. Sarajevo prenesena na MIMS d.o.o. Sarajevo, koji je na ovaj način postaje stopostotnim vlasnikom Društva.

Društvo je organizovano kao jedinstvena cjelina i u skladu sa registrovanom djelatnošću obavlja poslove posredovanja u poslovanju sa vrijednosnim papirima.

Registracija kod Kantonalnog suda u Sarajevu izvršena je Rješenjem broj UF/I – 4265/00 od 26. VII 2000. godine pod nazivom: "AKTIVA" društvo za upravljanje fondovima d.o.o. Sarajevo, Halilović br. 16.

Rješenjem Kantonalnog suda u Sarajevu broj UF/I – 1490/01 od 14. I 2004. godine upisana je promjena sjedišta i promjena lica ovlaštenog za zastupanje. Nova adresa sjedišta Društva bila je u ulici Mula Mustafe Bašeskije br. 5, a ovlaštenja za zastupanje prenesena su na Pašić Midhata.

Krajem mjeseca novembra 2003. godine Društvo je promijenilo adresu sjedišta i naziv. Prema Rješenju Kantonalnog suda u Sarajevu broj UF/I-995/04 od 21. XII 2004. godine, kojim su navedene promjene upisane u sudski registar, novi naziv firme je "Naprijed Invest" društvo za upravljanje fondovima d.o.o. Sarajevo sa sjedištem u ulici Džemala Bijedića broj 124.

Dozvolu za osnivanje Društva izdala je Komisija za vrijednosne papire Federacije BiH dana 10. V 2000. godine pod brojem 03-10-34/00, a istog dana izvršen je i upis u registar emitenata vrijednosnih papira pod brojem 03-19-43/00.

U skladu sa Zakonom o društvima za upravljanje fondovima i o investicionim fondovima, Društvo ima zaključen ugovor sa Volksbankom BH d.d. Sarajevo o obavljanju depozitarskih poslova. Rješenjem br. 065-0-Reg-13-000271 od 15.02.2013. godine došlo je do promjene naziva banke Volksbank BH u Sberbank BH d.d. Riješenjem kod općinskog suda br. 065-0-Reg-09-002382 od 22.09.2009. izmjena djelatnosti subjekta upisa u unutrašnjem prometu-posredovanje u poslovanju s vrijednosnim papirima.

U toku 2009. godine došlo je do promjene sjedišta subjekta na novu adresu Zmaja od Bosne br. 50 i lica ovlaštenog za zastupanje riješenje br. 065-0-Reg-08-003753 kod općinskog suda.

Društvo upravlja Zatvorenim investicijskim fondom sa javnom ponudom "Naprijed " d.d. Sarajevo na osnovu rješenja Općinskog suda u Sarajevu br. 065-Reg-09-002416 od 01.02.2010.g. gdje su upisani podaci o: promjeni naziva firme, povećanje osnovnog kapitala, usklađivanje djelatnosti, promjeni naziva i sjedište osnivača.

Dana 27.07.2011. Općinski sud donio je rješenje br. 065-0-REG -11-002382 o upisu promjena lica ovlaštenog za zastupanje.

Društvo je bilo razvrstano prema klasifikaciji djelatnosti 67.120. Dana 29.07.2011 društvo je klasificirano prema slijedećoj djelatnosti: 66.30- šifra djelatnosti KD BIH 2010 djelatnost upravljanja fondovima.

Dana 29.01.2013. godine Općinski sud u Sarajevo donio je rješenje br. 065-0-REG-13-000159 o upisu podataka o promjeni osnivača. Novi osnivač je Selimović Mujo, u vlasništvu 100 % Društva. Dana 23.05.2014. godine Općinski sud u Sarajevo donio je rješenje br. 065-0-REG-14-001511 o upisu podataka o promjeni osnivača. Novi osnivač je Džaferagić Džana, u vlasništvu 100 % Društva

Dana 25.06.2015. Općinski sud donio je rješenje br. 065-0.-REG-15-002283 o upisu promjena lica ovlaštenog za zastupanje, upisani su podaci o razrješenju i imenovanju izvršnog direktora.

Dana 03.12.2015. Općinski sud donio je rješenje br. 065-0.-REG-15-003541 o upisu podataka o prenosu udjela na novog osnivača. Novi osnivač Društva je EMRA CONSULTING d.o.o. Sarajevo.

Početkom 2016. godine bila je izmjena u sudskom registru je u pogledu promjene lica ovlaštenog za zastupanje i to Rješenjem o izmjenama podataka br. 065-0-Reg-16-000579 od 29.02.2016.

Dana 27.09.2017g Komisija za vrijednosne papire FBiH dostavila je rješenje br. 05/1-19-237/17 o prethodnoj saglasnosti Arijani Mutilović za obavljanje funkcije člana uprave Društva.

Dana 11.01.2018 g Komisija za vrijednosne papire FBiH dostavila je rješenje br. 05/1-19-236/17 o davanju saglasnosti Ljiljani Pašić o obavljanju funkcije člana uprave Društva kao i upis novih članova Nadzornog odbora Društva :Tarik Karić, Sejdalija Mustafić i Edin Hodžić .

U februaru 2018. godine Rješenjem Općinskog suda u Sarajevu, br. 065-0-Reg-18-000270 od 14.02.2018. godine imenovan je član uprave, izvršni direktor bez ograničenja ovlaštenja Arijana Mutilović.

Društvo je u februaru 2018. godine dobilo od Komisije za vrijednosne papire Federacije BiH dozvolu za upravljanje Zatvorenim investicijskim fondom sa javnom ponudom „EUROFOND-1“ d.d. Tuzla, Rješenjem br. 05/1-19-417/17. Upravljanje novim Fondom je otpočelo sa 01.04.2018. godine.

U aprilu 2018. godine „NAPRIJED INVEST“ d.o.o. je izvršilo promjenu sjedišta, te je Rješenjem Općinskog suda u Sarajevu br. 065-0-Reg-18-001674 od 02.04.2018. Društvo sa sjedištem u ulici Kulovića br. 4, Općina Centar Sarajevo.

Posljednja izmjena u sudskom registru je bila u pogledu promjene lica ovlaštenog za zastupanje i to Rješenjem o izmjenama podataka br. 065-0-Reg-16-000579 od 29.02.2016. Dana 27.09.2017g Komisija za vrijednosne papire FBiH dostavila je rješenje br. 05/1-19-237/17 o prethodnoj saglasnosti Arijani Mutilović za obavljanje funkcije člana uprave Društva. Dana 11.01.2018 g Komisija za vrijednosne papire FBiH dostavila je rješenje br. 05/1-19-236/17 o davanju saglasnosti Ljiljani Pašić o obavljanju funkcije člana uprave Društva kao i upis novih članova Nadzornog odbora Društva :Tarik Karić, Sejdalija Mustafić i Edin Hodžić

## **2. Osnova prezentacije finansijskih izvještaja**

Društvo vodi knjigovodstvenu evidenciju i sastavlja računovodstvene iskaze u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, te propisima Federacije Bosne i Hercegovine: Zakonom o računovodstvu, Zakonom o privrednim društvima, Zakonom o finansijskom poslovanju, Zakonom o porezu na dobit privrednih društava, Zakonom o porezu na dodanu vrijednost, Zakonom o porezu na plaće, kao i na osnovu drugih zakonskih i podzakonskih akata. Priloženi finansijski izvještaji sa pratećim zabilješkama predstavljeni su u konvertibilnim markama.

## **3. Rezime značajnih računovodstvenih politika**

### **Priznavanje prihoda**

Prihodi se priznaju prilikom isporuke usluge ili prenosa vlasništva. Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunanih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje su u primjeni.

Društvo ostvaruje prihode od provizije za upravljanje fondom, koja je regulisana Zakonom o društvima za upravljanje fondovima i o investicijskim fondovima i Pravilnikom o metodologiji za utvrđivanje neto vrijednosti Zatvorenog investicijskog fonda. Godišnja provizija za. Neto vrijednost Fonda utvrđuje Društvo a obračun vrijednosti kontrolira i potvrđuje banka Depozitar (od 20 novembra 2009. godine godišnja provizija za upravljanje zatvorenim investicijskim fondom ZIF „Naprijed“ iznosi 2,49% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda u skladu sa Ugovorom o upravljanju, prospektom fonda te statutu Društva). Društvo upravlja sa ZIF“Eurofond-1“ dd Sarajevo .Dana 27.12.2018 na osnovu Odluke Nadzornog Odbora br. NO-40-117/18 naknada Društvu za upravljanje iznosi 1,5% prosječne godišnje neto vrijednosti za period od 01.01.2019 do 31.12.2019.

U skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima (Službene novine Federacije BiH broj 85/08, čl 64-66, koji je stupio na snagu 2. januara 2009. godine) upravljačka provizija se obračunava i isplaćuje u novcu a najviše do 3,5% prosječne neto godišnje vrijednosti imovine fonda.

### **Priznavanje rashoda**

Rashodi u finansijskim izvještajima priznaju se primjenom računovodstvenog načela sučeljavanja prihoda i rashoda, direktnim povezivanjem troškova sa odgovarajućim prihodovnim transakcijama i sistematskom alokacijom troškova nabavke tokom vijeka trajanja nastalog izdatka.

Finansijske rashode čine troškovi kamata i slični troškovi kao i njihove naknadne korekcije u vezi sa redovnim poslovanjem. Kamate nastale po osnovu obaveza, obračunate do bilansa stanja kao i kamate po osnovu obaveza u stranim sredstvima plaćanja nadoknađuju se u cjelosti iz prihoda obračunskog razdoblja na koje se odnose. Na dan bilansa stanja obavlja se preračun svih sredstava odnosno potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u protuvrijednost konvertibilne marke. Kursne razlike koje proizilaze iz valutnih odnosa između datuma transakcije i datuma podmirenja bilo kojih monetarnih stavki ili preračuna na dan bilansa stanja smatraju se kao naknade od finansiranja nastale primjenom valutnih kurseva.

### **Materijalna stalna sredstva**

Materijalna stalna sredstva iskazuju se po trošku nabavke. Troškovi uključeni u materijalna stalna sredstva sadrže njihovu fakturu cijenu i sve direktno povezane troškove za dovođenje sredstva u radno stanje za upotrebu.

Ulaganja u materijalna stalna sredstva (adaptacije i rekonstrukcije) dodaju se njihovoj vrijednosti u skladu sa odredbama Računovodstvenog standarda 16. Ostala ulaganja terete ukupne prihode perioda. Prihodi i rashodi ostvareni prodajom ili drugim oblicima otuđenja materijalnih stalnih sredstava uključuju se u bilans uspjeha.

Gubitak od umanjenja vrijednosti sredstva priznaje se kao rashod u bilansu uspjeha u slučaju postojanja pokazatelja da je vrijednost sredstva značajno smanjena.

Poništenje gubitka po umanjenju na sredstvu priznaje se kao prihod u bilansu uspjeha.

Amortizacija materijalnih stalnih sredstava obračunava se metodom konstantne ili linearne amortizacije primjenom proporcionalnih stopa u skladu sa procjenjenim vijekom trajanja sredstava. Obračun amortizacije novonabavljenih stalnih sredstava vrši se u momentu njihovog aktiviranja. Obračun amortizacije prestaje u slučaju kada je sredstvo prodato, rashodovano, uništeno ili potpuno amortizovano i to sa posljednjim danom u mjesecu u kojem je stalno sredstvo prestalo biti u funkciji.

Zgrade, inventar i oprema iskazuju se po trošku umanjenom za ispravku vrijednosti i eventualno priznate gubitke uslijed umanjenja vrijednosti. Trošak uključuje naknade za profesionalne usluge i, za kvalificiranu imovinu, troškove finansiranja kapitalizirane u skladu s primjenjivom računovodstvenom politikom Društva.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna ili procijenjena vrijednost imovine, osim zemljišta i nekretnina, postrojenje i opreme u izgradnji, otpisuje tokom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom linearne metode po sljedećim stopama:

Građevine	3%
Oprema	15%
Nematerijalna imovina	20%

U skladu sa pravilima Međunarodnog standarda finansijskog izvještavanja- Imovina u najmu prema novom MSFI 16- Najmovi imovina u poslovnom(operativnom)najmu,odnosno „imovina s pravom korištenja“ kod najmoprimca prikazuju njegovoj bilanci stanja kao imovina. MSFI 16 tu vrstu tuđe imovine stavlja u bilancu stanja najmoprimca na osnovu funkcije i neopozivog prava korištenja a ne na osnovu vlasništva.

Prema MSFI 16 tačka 26. obaveza po osnovi najma mjerena po sadašnjoj vrijednosti svih plaćanja u vezi s najmom koja nisu izvršena na taj dan. Otplatne rate se dijele na dva dijela. Prvi dio smanjuje obavezu prema najmu drugi dio se odnosi na kamatu koja je trošak. Najmoprimac kod amortizacije imovine s pravom korištenja treba primjenjivati zahtjeve u pogledu amortizacije iz MRS-a 16 Nekretnina, postrojenja i oprema, uz uvažavanje zahtjeva iz tačke 32 (MSFI 16, tačka 31).

## **Ulaganja**

Ulaganja se sastoje od dionica privatizacijskog fonda koje je Društvo steklo na ime obaveznog otkupa dionica fonda po članu 27. Zakona o društvima za upravljanje fondovima, te dionica privatizacijskog fonda koje je društvo steklo na ime naknade troškova osnivanja fonda i upravljačke provizije (Članovi 136. i 137. Zakona).

Navedena ulaganja Društvo vrednuje po zadnjoj tržišnoj cijeni ostvarenoj u obračunskom periodu.

Dana 12.03.2018. Društvo je donijelo Odluku o reklasifikaciji ulaganja DUF „NAPRIJED INVEST“ d.o.o. Sarajevo br. 89/18, u skladu sa pravilima Međunarodnog standarda finansijskog izvještavanja 9 (MSFI 9) i Odluku o usvajanju biznis modela upravljanja ulaganjima DUF „NAPRIJED INVEST“ d.o.o. u skladu sa pravilima Međunarodnog standarda finansijskog izvještavanja 9 (MSFI 9) br. 86/18. Ove odluke se primjenjuju od 01.01.2018. godine kada je stupila na snagu primjena novog međunarodnog standarda finansijskog izvještavanja MSFI 9.

Sitan inventar na zalih i u upotrebi iskazuje se po troškovima nabavke koji obuhvataju fakturu cijenu i zavisne troškove nabavke. U stvari sitnog inventara razvrstavaju se predmeti čija je pojedinačna nabavna vrijednost niža od 250 KM, a vijek upotrebe kraći od 12 mjeseci. Otpis sitnog inventara vrši se prilikom stavljanja u upotrebu metodom stopostotnog otpisa. Isknjižavanje iz knjigovodstvene evidencije vrši se u momentu rashodovanja.

Potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i drugih pravnih i fizičkih lica iskazuju se u poslovnim knjigama i finansijskim izvještajima na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti. Povećanje potraživanja za kamate zasniva se na ugovoru, nagodbi ili sudskoj presudi.

## **Gotovina i ekvivalenti gotovine**

Novčana sredstva u blagajni i na računima kod poslovnih banaka priznaju se i iskazuju u nominalnim iznosima. Sredstva izražena u stranim valutama preračunavaju se u vrijednost domaće valute primjenom srednjeg važećeg kursa Centralne banke BiH na dan bilansa stanja. Dobici i gubici koji proizilaze iz preračunavanja stranih valuta priznaju se u bilansu uspjeha.

## **Obaveze**

Tekuće obaveze u poslovnim knjigama i finansijskim izvještajima iskazuju se prema vrijednosti poslovne promjene koja je proknjižena na osnovu uredne isprave ili ugovora.

## **Razgraničenja**

Kratkoročna razgraničenja iskazuju se po osnovu: unaprijed plaćenih troškova, unaprijed obračunatih prihoda, obračunatih a neplaćenih rashoda, i unaprijed naplaćenih i odloženih prihoda.

Dugoročna razgraničenja iskazuju se po osnovu obaveza za koje se može očekivati da će nastati u budućim periodima ili u vezi sa kojima može postojati određena neizvjesnost, bilo u pogledu njihovog nastanka, bilo u pogledu njihove veličine.

## **Porezi**

Trošak poreza na dobit predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obaveze i odgođenih poreza. Tekuća porezna obaveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja

iskazanoj u bilansu uspjeha jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obaveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilansa stanja.

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će biti plativ odnosno povrativ na temelju razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obaveza u finansijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti i obračunava se metodom bilansne obaveze. Odgođene porezne obaveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje se odbijaju. Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilansa stanja i umanjuje u onoj mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dovoljan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine. Odgođeni porez obračunava se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti u primjeni u razdoblju u kojem će doći do podmirenja obaveze ili realizacije sredstva. Odgođeni porez knjiži se na teret ili u korist bilansa uspjeha, osim ako se odnosi na stavke koje se knjiže izravno u korist ili na teret kapitala, u kojem slučaju se odgođeni porez također iskazuje u okviru kapitala. Odgođena porezna imovina i obaveze se prebijaju ako se odnose na poreze na dobit koje je nametnula ista porezna vlast i ako Društvo namjerava podmiriti svoju tekuću poreznu imovinu i obaveze na neto osnovi.

#### 4. Materijalna i nematerijalna stalna sredstva

Vrijednost stalnih sredstava u toku godine povećana je u ukupnom iznosu od 1.170,00 KM. Primjenom standarda MSFI -16 najmovi evidentirano je parvo korištenja imovine u iznosu 175.707 na ime zakupa u trajanju od pet godina. Obračunata je amortizacija pu iznosu 14.853KM.

	<u>Nemat. sredstva</u>	<u>Putnički automobili</u>	<u>Postrojenje oprema</u>	<u>Stambeni prostor</u>	<u>Namještaj</u>	<u>Zemljište</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrijednost							
Stanje 01.01.2019	911	16.451	26.307	1.191.502	1.075	358.434	1.594.680
Nabavka u toku godine			1.170				1.170
Zakup MSFI -16				175.707			175.707
Akumulirana amortizacija	(63 )	(16.451)	(2717)	(25.084)	(73)		(44.388)
Amortizacija zakup				(14.853)			(14.853)
Stanje 30.VI 2019.	<u>848</u>	<u>0</u>	<u>24.760</u>	<u>1.327.271</u>	<u>1.002</u>	<u>358.434</u>	<u>1.712.315</u>

Amortizacija materijalnih stalnih i nematerijalnih stalnih sredstava obračunata je po stopama u skladu sa njihovim procjenjenim vijekom trajanja, i to:

- Nematerijalna sredstva	15%
- Računarska oprema	15%
- Fotokopir aparat	15%
- Oprema za čišćenje i održavanje prostorija	15%
- PTT oprema	15%
- Kancelarijski namještaj	15%
- Građavinski objekti	3,00%

## 5. Dugoročna ulaganja DIONICE

R. Br.	Naziv emitenta	Oznaka vrijed. papira	Količina	Datum zadnje trgovine	Način obračuna	Cijena u KM	Vrijednost u KM na dan 30.06.2019.
1	ZIF NAPRIJED D.D. SARAJEVO	NPRFRK3	44.927	28.06.2019.	Tržišna cijena	0,86	38.637,22
2	REGISTAR VRIJED. PAPIRA	RVPSR	473	Nije trgovan	Knjigovodstvena vrijednost po dionici	120,04	56.778,92
3	ADRIATIC OSIGURANJE d.d.	BSOSRK1	2	Nije trgovan	Knjigovodstvena vrijednost po dionici	352,24	704,48
4	UNIONINVEST PLASTIKA d.d. SEMIZOVAC	UNPLR	3.360	05.06.2019.	Tržišna cijena	48,50	162.960,00
5	TELEDIGITAL d.d. Sarajevo	TTRSR	14.872	29.01.2018.	Tržišna cijena	34,45	512.340,40
Ukupno :							<b>771.421,02</b>

## OBVEZNICE

R. Br.	Naziv emitenta	Oznaka vrijed. papira	Količina	Datum zadnje trgovine	Način obračuna	Cijena u KM	Vrijednost u KM na dan 30.06.2019.
1	Federacija Bosne i Hercegovine	FBiHK1A	10.888	25.06.2019.	Tržišna cijena	92,00%	10.016,96
2	Federacija Bosne i Hercegovine	FBiHK1C	155.000	25.06.2019.	Tržišna cijena	99,80%	154.690,00

## 6. Potraživanja i razgraničenja

Iskazano stanje na pozicijama potraživanja i razgraničenja u ukupnom iznosu od 275.424KM odnosi se na:

30.06.2019.

Potraživanja od kupaca – povezanih pravnih lica	221.563
Potraživanja od kupaca u zemlji	39.584
Druga kratkoročna potraživanja	14.277

Iskazano stanje na pozicijama kratkoročnih finansijskih plasmana u ukupnom iznosu od 1.007.199 KM odnosi se

Finansijska sredstva namjenjena trgovanju	675.300
Ostali kratkoročni plasmani	331.899

Potraživanja od kupaca iskazana su prema ZIF-u "Naprijed" d.d.u iznosu od 163.626KM i ZIF-u "EUROFOND-1" d.d. u iznosu 53.976 KM kojima Društvo upravlja, a po osnovu upravljačke provizije i na osnovu troškova upravljanja u iznosu od 3.961 KM.

Druga kratkoročna potraživanja u iznosu od 14.277 KM se odnose na potraživanja za kamatu u iznosu od 7.877KM i potraživanja za više plaćeni porez na dobit 6.400KM.

Društvo je zaključilo ugovor br.233523 o kratkoročnom kreditu sa PBS bankom u iznosu od 500.000KM dana 17.04.2019. Društvo je zaključilo ugovor o pozajmici sa firmom Emra Consulting doo Sarajevo broj I-359/19 u iznosu od 310.000 KM. Dana 24.12.2018 donijeta je odluka o isplati dividende za 2017g. i 2018g. u iznosu od 174.721KM. Isplata je izvršena 29.04.2019.

## 7. Novčana sredstva

Žiro-račun u KM	30.06.2019.
Sberbank BH	11.579
Skrbnički račun Sberbank BH	42
Privredna banka d.d. Sarajevo	44
Devizni račun Sberbank d.d. Sarajevo	10
Transakcijski račun Raiffeisen bank	180
Blagajna	59
<b>Ukupno:</b>	<b>11.914</b>

Iskazana stanja gotovine na računima poslovnih banaka odgovaraju dnevnim izvodima sa stanjem na dan 30.06.2019. godine.

## 8. Kapital

Društvo je donijelo odluku o rasporedu dobiti po godišnjem obračunu za 2018. Br. S-626/19 28.06.2019.

Dobit se raspoređuje u fond rezervi Društva u iznosu od 100.000KM, i u akumuliranu dobit u iznosu od 235.825KM.

	Upis.kapital	Nerealiz.dobici/gubici po osnovu fin.sred.rasp.za prod..	Ostale rezerve	Akum.nerasp Dobit/nepok.gubitak	Ukup. kapital
Stanje 1.I 2019.	1.000.000	-424.191	250.000	1.738.311	2.564.120
Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu fin.sred.rasp.za prodaju		2.103			2.103
Neto dobit/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha				-100.000	-100.000
Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu				85.906	85.906
Objavljene dividende			100.000		100.000
Stanje 30. VI 2019.	1.000.000	-422.088	350.000	1.724.217	2.652.129

Društvo nije evidentiralo odgođena porezna sredstva i obaveze u skladu sa standardom MRS 12 obzirom da imovina fonda odnosno dionice ZIF Naprijed d.d. neće donositi dovoljno prihoda u narednom periodu koji će biti dovoljni za izmirenje odloženih poreznih sredstava.

## 9. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima iskazane su u iznosu od 45.034 KM.

## 10. Ostale obaveze

Ostale obaveze iskazane su u iznosu od 570.098 KM, a odnose se na obaveze za kredit u iznosu 500.000KM, Kratkoročne obaveze po poslovnog najmu u iznosu 15.400, I dugoročne obaveze iz poslovnog najma 145.454 Odnosi se na zakup i primjeni standarda MSFI-16. najmovi

## 11. Prihodi

	<u>30.06.2019.</u>
Prihodi od prodaje učinaka	424.290
Prihodi od kamata	<u>7.877</u>
Ostali prihodi i dobici	<u>19.067</u>
Ukupan prihod	<u>451.234</u>

## 12. Rashodi

	<u>30.06.2019.</u>
Rashodi	
Troškovi poslovanja	
Utrošene sirovine i materijali	1.586
Utrošena energija i gorivo	2.519
Otpis sitnog inventara, ambalaže i autoguma	158
Troškovi plaća	175.733
Troškovi službenih putovanja zaposlenih	2.560
Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih	9.914
Troškovi naknada članovima odbora, komisija i sl.	8.097
Troškovi usluga održavanja	27.061
Amortizacija	46.023
Troškovi neproizvodnih usluga	66.045
Rashodi kamata	10.994
Ostali rashodi i gubici	7.074

Izdaci po osnovu ličnih primanja radnika (dnevnice za službena putovanja, troškovi prevoza i noćenja na službenom putu, naknade za ishranu u toku rada, troškovi prevoza na posao i sa posla, i ostale pomoći radnicima) isplaćivani su u skladu sa propisima i internim aktima Društva, bez prekoračenja propisanih limita po svim navedenim osnovama.

## 13. Dobit



	<u>30.06.2019.</u>
Ukupan prihod	451.234
Ukupni rashodi	357.764
Dobit/Gubitak	<u>93.470</u>
Porez na dobit	9.347
Dobit neprekinutog poslovanja	84.123
Dobit prekinutog poslovanja	1.783
<b>Dobit I VI 2019</b>	<b>85.906</b>