

ZIF SA JAVNOM PONUDOM "NAPRIJED" D.D.
Naziv investicijskog fonda
Sarajevo, Trampina 12
Sjedište i adresa investicijskog fonda
DUF "NAPRIJED INVEST" D.O.O.
Naziv društva za upravljanje
65-01-0830-08; 4200030730007
Matični broj i JIB društva za upravljanje
ZJP-031-04-220
Registarski broj fonda
4200030480006
Identifikacioni broj za indirektno poreze

Identifikacioni broj za direktne poreze
64.30
Šifra djelatnosti po KD BiH 2010
Šifra djelatnosti po SKD
077
Šifra opštine
Raiffeisen bank d.d. BIH
Naziv banke
161000006880120
Broj računa

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU NA KRAJU PERIODA
(BILANS STANJA)
na dan 30.06.2022. godine

(u BAM)					
Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Iznos tekuće godine	Iznos prethodne godine (početno stanje)
1	2	3	4	5	6
	IMOVINA				
1.	Gotovina i gotovinski ekvivalenti		0 0 1	220.989	56.122
2.	Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha (003+004)		0 0 2	29.041.308	31.281.020
2.1.	Ulažanja u instrumente kapitala		0 0 3	29.041.308	31.281.020
2.2.	Ulažanja u dužničke instrumente		0 0 4		
3.	Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat (006+007)		0 0 5	0	0
3.1.	Ulažanja u instrumente kapitala		0 0 6		
3.2.	Ulažanja u dužničke instrumente		0 0 7		
4.	Finansijska imovina po amortizovanom trošku (009 do 013)		0 0 8	0	6.480
4.1.	Potraživanja iz poslovanja		0 0 9	0	6.480
4.2.	Obveznice		0 1 0		
4.3.	Depoziti		0 1 1		
4.4.	Obračunati, nefakturisani prihodi (ugovorna imovina)		0 1 2		
4.5.	Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku		0 1 3		
5.	Ulažanja u nekretnosti		0 1 4		
6.	Akontacije poreza na dobit		0 1 5		
7.	Odpodena porezna imovina		0 1 6		
8.	Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja (018 do 021)		0 1 7	25.736	24.140
8.1.	Potraživanja po osnovu dividendi		0 1 8	25.736	24.140
8.2.	Potraživanja od društva za upravljanje		0 1 9		
8.3.	Razgraničenja		0 2 0		
8.4.	Ostala imovina i potraživanja		0 2 1		
A.	UKUPNO IMOVINA (001+002+005+008+014+015+016+017)		0 2 2	29.288.033	31.367.762
	OBAVEZE				
1.	Finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		0 2 3		
2.	Finansijske obaveze po amortizovanom trošku (025+026)		0 2 4	0	0
2.1.	Obaveze iz poslovanja		0 2 5		0
2.2.	Ostale finansijske obaveze po amortizovanom trošku		0 2 6		
3.	Obaveze za tekući porez na dobit		0 2 7		
4.	Odpodene porezne obaveze		0 2 8		
5.	Rezervisanja		0 2 9		
6.	Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja (031 do 035)		0 3 0	224.152	224.273
6.1.	Obaveze za dividende		0 3 1		
6.2.	Obaveze prema društvu za upravljanje		0 3 2	117.553	147.268
6.3.	Obaveze prema banci depozitaru		0 3 3	1.650	1.650
6.4.	Razgraničenja		0 3 4	62.555	60.590
6.5.	Ostale obaveze		0 3 5	42.394	14.765
B.	UKUPNO OBAVEZE (023+024+027+028+029+030)		0 3 6	224.152	224.273
	NETO IMOVINA				
1.	Vlasnički kapital (038+039)		0 3 7	87.639.440	87.639.440
1.1.	Dionički kapital		0 3 8	87.639.440	87.639.440
1.2.	Udjeti		0 3 9		
2.	Dionička premija		0 4 0	4.013.212	4.013.212
3.	Rezerve (042+043)		0 4 1	1.472.082	1.472.082
3.1.	Statutarne rezerve		0 4 2	1.472.082	1.472.082
3.2.	Ostale rezerve		0 4 3		
4.	Revalorizacione rezerve (045 do 047)		0 4 4		
4.1.	Revalorizacione rezerve za finansijsku imovinu mjerenu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		0 4 5		
4.2.	Revalorizacione rezerve za instrumente zaštite		0 4 6		
4.3.	Ostale revalorizacione rezerve		0 4 7		
5.	Dobit (049+050)		0 4 8	33.434.129	33.434.129
5.1.	Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda		0 4 9	33.434.129	33.434.129
5.2.	Dobit tekućeg perioda		0 5 0	0	
6.	Gubitak (052+053)		0 5 1	97.494.982	95.415.374
6.1.	Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodnih perioda		0 5 2	95.415.374	94.563.453
6.2.	Gubitak tekućeg perioda		0 5 3	2.079.608	851.921
C.	UKUPNO NETO IMOVINA (037+040+041+044+048-051)		0 5 4	29.063.881	31.143.489
D.	BROJ EMITOVANIH DIONICA/UDJELA		0 5 5	4.076.253	4.076.253
E.	NETO IMOVINA PO DIONICI/UDJELU (054/055)		0 5 6	7	8
F.	VANBILANSNA EVIDENCIJA		0 5 7		
1.	Vanbilansna aktiva		0 5 8	9.711.356	9.711.356
2.	Vanbilansna pasiva		0 5 9	9.711.356	9.711.356

M.P. Zakonski
zastupnik društva
za upravljanje

U _____
Dana _____
Certificirani računovoda _____
Broj licence: _____

ZIF SA JAVNOM PONUDOM "NAPRIJED" D.D.

Naziv investicionog fonda

Sarajevo, Trampina 12

Sjedište i adresa investicionog fonda

DUF "NAPRIJED INVEST" D.O.O.

Naziv društva za upravljanje

65-01-0830-08; 4200030730007

Matični broj i JIB društva za upravljanje

ZJP-031-04-220

Registarski broj fonda

4200030490006

Identifikacioni broj za indirektne poreze

Identifikacioni broj za direktne poreze

64.30

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

Šifra djelatnosti po SKD

077

Šifra opštine

Raiffeisen bank d.d. BiH

Naziv banke

1610000026930120

Broj računa

**IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU ZA PERIOD
(BILANS USPJEHA)**

za period od 01.01. do 30.06. 2022. godine

(u BAM)

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	01.01. do 30.06. tekuće godine	01.01. do 30.06. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
	BILANS USPJEHA				
A.	Prihodi (202+206+207+212+216+217)		2 0 1	9.120.141	8.998.497
1.	Prihodi od kamata (203 do 205)		2 0 2	0	77
1.1.	Prihodi od kamata od finansijske imovine po amortizovanom trošku		2 0 3		
1.2.	Prihodi od kamata od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		2 0 4		
1.3.	Prihodi od kamata od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		2 0 5		77
2.	Prihodi od dividendi		2 0 6	4.934	11.506
3.	Realizovani neto dobiti od prodaje ulaganja (208 do 211)		2 0 7	14.520	51.055
3.1.	Neto dobiti od prodaje finansijske imovine po amortizovanom trošku		2 0 8		
3.2.	Neto dobiti od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		2 0 9		
3.3.	Neto dobiti od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		2 1 0	14.520	51.055
3.4.	Neto dobiti od prodaje nekretnina		2 1 1		
4.	Nerealizovani neto dobiti po osnovu promjene fer vrijednosti (213 do 215)		2 1 2	9.100.687	8.935.859
4.1.	Neto dobiti od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		2 1 3	9.100.687	8.935.859
4.2.	Neto dobiti od finansijskih obaveza po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		2 1 4		

4.3.	Neto dobici od ulaganja u nekretnine koje se vode po fer vrijednosti		2	1	5		
5.	Neto pozitivne kursne razlike		2	1	6		
6.	Ostali prihodi i dobici		2	1	7		
B.	Rashodi (219+220+221+222+223+224+225+230+234+235+236)		2	1	8	11.199.749	11.442.469
1.	Naknada društvu za upravljanje		2	1	9	357.718	336.657
2.	Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja		2	2	0	9.410	10.714
3.	Ulazne i izlazne naknade		2	2	1		
4.	Naknada banci depozitaru		2	2	2	9.900	9.900
5.	Naknade članovima nadzornog odbora i direktoru		2	2	3	54.430	36.759
6.	Naknade Registru vrijednosnih papira u FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH		2	2	4	22.816	21.262
7.	Realizovani neto gubici od prodaje ulaganja (226 do 229)		2	2	5	74.456	11.014
7.1.	Neto gubici od prodaje finansijske imovine po amortizovanom trošku		2	2	6		
7.2.	Neto gubici od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		2	2	7		
7.3.	Neto gubici od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		2	2	8	74.456	11.014
7.4.	Neto gubici od prodaje nekretnina		2	2	9		
8.	Nerealizovani neto gubici po osnovu promjene fer vrijednosti (231 do 233)		2	3	0	10.618.236	10.970.300
8.1.	Neto gubici od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		2	3	1	10.618.236	10.970.300
8.2.	Neto gubici od finansijskih obaveza po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		2	3	2		
8.3.	Neto gubici od ulaganja u nekretnine koje se vode po fer vrijednosti		2	3	3		
9.	Finansijski rashodi		2	3	4		
10.	Neto negativne kursne razlike		2	3	5		
11.	Ostali rashodi i gubici		2	3	6	52.783	45.863
C.	Dobit prije oporezivanja (201-218)		2	3	7		
D.	Gubitak prije oporezivanja (218-201)		2	3	8	2.079.608	2.443.972
E.	Porez na dobit (240+241)		2	3	9		
1.	Tekući porez na dobit		2	4	0		
2.	Odgodeni porez na dobit		2	4	1		
F.	Dobit (237+239)		2	4	2	0	
G.	Gubitak (238+239)		2	4	3	2.079.608	2.443.972
	IZVJEŠTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU						
H.	Ostali ukupni rezultat (+245+250)		2	4	4		
1.	Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha (+246+247+248-249)		2	4	5		

1.1.	Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		2	4	6		
1.2.	Efekti proistekli iz transakcija zaštite ("hedging")		2	4	7		
1.3.	Ostale stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha		2	4	8		
1.4.	Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		2	4	9		
2.	Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha (+251+252-253)		2	5	0		
2.1.	Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti instrumenata kapitala po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		2	5	1		
2.2.	Ostale stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha		2	5	2		
2.3.	Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		2	5	3		
	POVEĆANJE / (SMANJENJE) NETO IMOVINE						
I.	Povećanje neto imovine fonda (242 ili 243 + 244)		2	5	4	0	
J.	Smanjenje neto imovine fonda (242 ili 243 + 244)		2	5	5	2.079.608	2.443.972
K.	Zarada po dionici						
	a) Osnovna zarada po dionici		2	5	6		
	b) Razrijeđena zarada po dionici		2	5	7		

U _____
Dana _____

Certificirani računovođa _____
Broj licence: _____

M.P.

Zakonski
zastupnik društva
za upravljanje

ZIF SA JAVNOM PONUDOM "NAPRIJED" D.D.

Naziv investicijskog fonda

Sarajevo, Trampina 12

Sjedište i adresa investicijskog fonda

DUF "NAPRIJED INVEST" D.O.O.

Naziv društva za upravljanje

65-01-0830-08; 4200030730007

Matični broj i JIB društva za upravljanje

ZJP-031-04-220

Registarski broj fonda

4200030490006

Identifikacioni broj za indirektne poreze

Identifikacioni broj za direktne poreze

64.30

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

Šifra djelatnosti po SKD

O77

Šifra opštine

Raiffeisen bank d.d. Bi

Naziv banke

16100000269301

Broj računa

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA

za period završen na dan 30.06. 2022. godine

(u BAM)

Pozicija	Oznaka za AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Stanje na dan 31.12. prethodnog obračunskog perioda	3 0 1	31.143.489	32.222.795
2. Efekti retroaktivne primjene promjene računovodstvenih politika	3 0 2		
3. Efekti retroaktivnog prepravljanja iznosa priznatih u skladu sa MRS 8	3 0 3		
4. Ponovo iskazano stanje na dan 01.01. tekućeg obračunskog perioda (301±302±303)	3 0 4	31.143.489	32.222.795
5. Dobit/(gubitak) za period	3 0 5	-2.079.608	-2.443.972
6. Ostali ukupni rezultat za period	3 0 6		
7. Ukupni rezultat (+305+306)	3 0 7	29.063.881	29.778.823
8. Povećanje po osnovu izdatih udjela/dionica	3 0 8		
9. Smanjenje po osnovu povlačenja udjela/dionica	3 0 9		
10. Ostale promjene	3 1 0		
11. Stanje na dan 31.12. tekućeg obračunskog perioda (304±307+308-309±310)	3 1 1	29.063.881	26.368.472
Broj udjela/dionica fonda u periodu			
12. Broj udjela/dionica fonda na početku perioda	3 1 2	4.076.253	4.076.253
13. Izdati udjeli/dionice u toku perioda	3 1 3		
14. Povučeni udjeli/dionice u toku perioda	3 1 4		
15. Broj udjela/dionica fonda na kraju perioda	3 1 5	4.076.253	4.076.253

U _____
Dana _____Certificirani računovođa _____
Broj licence: _____

M.P.

Zakonski
zastupnik
društva za
upravljanje

ZIF SA JAVNOM PONUDOM "NAPRIJED" D.D.

Naziv investicijskog fonda

Sarajevo, Trampina 12

Sjedište i adresa investicijskog fonda

DUF "NAPRIJED INVEST" D.O.O.

Naziv društva za upravljanje

65-01-0830-08; 4200030730007

Matični broj i JIB društva za upravljanje

ZJP-031-04-220

Registarski broj fonda

4200030490006

Identifikacioni broj za indirektne poreze

Identifikacioni broj za direktne poreze

64.30

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

Šifra djelatnosti po SKD

077

Šifra opštine

Raiffeisen bank d.d. BiH

Naziv banke

1610000026930120

Broj računa

**IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
(IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA)**

za period od 01.01. do 30.06. 2022. godine

(u BAM)

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+) / (-)	Oznaka za AOP			01.01 do 30.06. tekuće godine	01.01. do 30.06. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7	6	7
1.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI							
1.1.	Prilivi od kamata		(+)	4	0	1		77
1.2.	Prilivi od dividendi		(+)	4	0	2	3338	2988
1.3.	Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(-)	4	0	3	224400	570240
1.4.	Prilivi od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(+)	4	0	4	886627	904405
1.5.	Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		(-)	4	0	5		
1.6.	Prilivi od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		(+)	4	0	6		
1.7.	Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po amortizovanom trošku		(-)	4	0	7		

1.8.	Prilivi od prodaje finansijske imovine po amortizovanom trošku	(+)	4	0	8		
1.9.	Odlivi po osnovu ulaganja u nekretnine	(-)	4	0	9		
1.10.	Prilivi od prodaje nekretnina	(+)	4	1	0		
1.11.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada društvu za upravljanje	(-)	4	1	1	380933	260000
1.12.	Odlivi po osnovu plaćenih transakcijskih troškova pri kupovini i prodaji ulaganja	(-)	4	1	2	9410	10715
1.13.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada Registru vrijednosnih papira FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH	(-)	4	1	3	18706	19395
1.14.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada depozitaru	(-)	4	1	4	9900	9900
1.15.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada berzi	(-)	4	1	5	2850	4750
1.16.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada članovima Nadzornog odbora i direktoru fonda	(-)	4	1	6	54430	36559
1.17.	Odlivi po osnovu plaćenog poreza na dobit	(-)	4	1	7		
1.18.	Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	(+)	4	1	8	6480	1028
1.19.	Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	(-)	4	1	9	30461	37860
A.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktivnostima (401 do 419)	(+) (-)	4	2	0	164867	-40921
2.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI						
2.1.	Prilivi po osnovu izdatih udjela/dionica Fonda	(+)	4	2	1		
2.2.	Odlivi po osnovu povlačenja udjela/dionica Fonda	(-)	4	2	2		
2.3.	Sticanje vlastitih dionica	(-)	4	2	3		
2.4.	Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	(-)	4	2	4		
2.5.	Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti	(+)	4	2	5		
2.6.	Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti	(-)	4	2	6		
B.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u finansijskim aktivnostima (421 do 426)	(+) (-)	4	2	7		
C.	NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA (A+B)	(+) (-)	4	2	8		
D.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU PERIODA	(+) (-)	4	2	9	56122	110027
E.	EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA	(+) (-)	4	3	0		
F.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA (C+D+E)	(+) (-)	4	3	1	220989	69106

U _____
Dana _____

Certificirani računovođa _____
Broj licence: _____

M.P.

Zakonski
zastupnik
društva za
upravljanje

Bilješke u skladu sa propisanim u članu 12. Pravilnika o sadržaju i formi finansijskih izvještaja za investicijske fondove ("Sl. novine Federacije BiH", br. 81/21) sadrže dopunske informacije (tekstualni opis ili raščlanjivanje) za materijalno značajne stavke prezentovane u Izvještaju o finansijskom položaju na kraju perioda, Izvještaju o ukupnom rezultatu za period, Izvještaju o promjenama neto imovine i Izvještaju o tokovima gotovine