

ZIF SA JAVNOM PONUDOM "NAPRIJED" D.D.

Naziv investicijskog fonda

Sarajevo, Trampina 12

Sjedište i adresainvesticijskog 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 FINANSIJSKOM POLOŽAJU NA KRAJU PERIODA
(BILANS STANJA)**

na dan 30.09.2022. 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	105.219	56.122
2.	Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha (003+004)		0 0 2	29.368.819	31.281.020
2.1.	Ulaganja u instrumente kapitala		0 0 3	29.368.819	31.281.020
2.2.	Ulaganja 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.	Ulaganja u instrumente kapitala		0 0 6		
3.2.	Ulaganja u dužničke instrumente		0 0 7		
4.	Finansijska imovina po amortizovanom trošku (009 do 013)		0 0 8	1.878	6.480
4.1.	Potraživanja iz poslovanja		0 0 9	1.878	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.	Ulaganja u nekretnine		0 1 4		

Bar kod

Kontrolni broj:

6.	Akontacije poreza na dobit		0	1	5		
7.	Odgođena 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	29.501.652	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.	Odgođene porezne obaveze		0	2	8		
5.	Rezervisanja		0	2	9		
6.	Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja (031 do 035)		0	3	0	191.568	224.273
6.1.	Obaveze za dividende		0	3	1		
6.2.	Obaveze prema društvu za upravljanje		0	3	2	123.229	147.268
6.3.	Obaveze prema banci depozitaru		0	3	3	0	1.650
6.4.	Razgraničenja		0	3	4	60.570	60.590
6.5.	Ostale obaveze		0	3	5	7.769	14.765
B.	UKUPNO OBAVEZE (023+024+027+028+029+030)		0	3	6	191.568	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.	Udjeli		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.	Revalorizacije rezerve (045 do 047)		0	4	4		
4.1.	Revalorizacije rezerve za finansijsku imovinu mjerenu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		0	4	5		
4.2.	Revalorizacije rezerve za instrumente zaštite		0	4	6		
4.3.	Ostale revalorizacije 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

Kontrolni broj:

5.2.	Dobit tekućeg perioda		0	5	0	0	
6.	Gubitak (052+053)		0	5	1	97.248.779	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	1.833.405	851.921
C.	UKUPNO NETO IMOVINA (037+040+041+044+048-051)		0	5	4	29.310.084	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

U _____
Dana _____

Certificirani računovođa _____
Broj licence: _____

M.P.

Zakonski zastupnik
društva za
upravljanje

M.P.

Zakonski zastupnik investicijsog fonda

Kontrolni broj:

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 30.09. 2022. godine

(u BAM)

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	01.01. do 30.09. tekuće godine	01.01. do 30.09. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
	BILANS USPJEHA				
A.	Prihodi (202+206+207+212+216+217)		2 0 1	15.052.439	19.392.395
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	7.733	23.508
3.	Realizovani neto dobiti od prodaje ulaganja (208 do 211)		2 0 7	34.329	109.068
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	34.329	109.068
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	15.010.377	19.259.742
4.1.	Neto dobiti od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		2 1 3	15.010.377	19.259.742
4.2.	Neto dobiti od finansijskih obaveza po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		2 1 4		
4.3.	Neto dobiti 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	16.885.844	18.124.607
1.	Naknada društvu za upravljanje		2	1	9	537.732	508.273
2.	Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja		2	2	0	11.354	15.851
3.	Ulazne i izlazne naknade		2	2	1		
4.	Naknada banci depozitaru		2	2	2	14.850	14.850
5.	Naknade članovima nadzornog odbora i direktoru		2	2	3	76.906	54.965
6.	Naknade Registru vrijednosnih papira u FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH		2	2	4	34.007	31.511
7.	Realizovani neto gubici od prodaje ulaganja (226 do 229)		2	2	5	74.456	17.984
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	17.984
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	16.063.508	17.417.653
8.1.	Neto gubici od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		2	3	1	16.063.508	17.417.653
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	73.031	63.520
C.	Dobit prije oporezivanja (201-218)		2	3	7		1.267.788
D.	Gubitak prije oporezivanja (218-201)		2	3	8	1.833.405	
E.	Porez na dobit (240+241)		2	3	9		
1.	Tekući porez na dobit		2	4	0		
2.	Odgođeni porez na dobit		2	4	1		
F.	Dobit (237+239)		2	4	2	0	1.267.788
G.	Gubitak (238+239)		2	4	3	1.833.405	0
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	1.267.788
J.	Smanjenje neto imovine fonda (242 ili 243 + 244)		2	5	5	1.833.405	0
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

M.P. Zakonski zastupnik investicijsog fonda

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 PROMJENAMA NETO IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA

za period završen na dan 30.09. 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	-1.833.405	1.267.788
6. Ostali ukupni rezultat za period	3 0 6		
7. Ukupni rezultat (+305+306)	3 0 7	29.310.084	33.490.583
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	29.310.084	33.490.583
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

M.P. Zakonski zastupnik investicijskog fonda

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 30.09. 2022. godine

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+) / (-)	Oznaka za AOP			01.01 do 30.09. tekuće godine	01.01. do 30.09. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI							
1.1.	Prilivi od kamata		(+)	4	0	1		77
1.2.	Prilivi od dividendi		(+)	4	0	2	6136	23508
1.3.	Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(-)	4	0	3	224400	748160
1.4.	Prilivi od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(+)	4	0	4	1041466	1432266
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	578486	465000
1.12.	Odlivi po osnovu plaćenih transakcijskih troškova pri kupovini i prodaji ulaganja		(-)	4	1	2	11330	15851
1.13.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada Registru vrijednosnih papira FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH		(-)	4	1	3	41096	29475

1.14.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada depozitaru		(-)	4	1	4	16500	14850
1.15.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada berzi		(-)	4	1	5	9500	7600
1.16.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada članovima Nadzornog odbora i direktoru fonda		(-)	4	1	6	76906	54965
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	50131	63322
A.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktivnostima (401 do 419)		(+) (-)	4	2	0	49097	57656
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	105219	167683

57656 49097

U _____
Dana _____

Certificirani računovođa _____
Broj licence: _____

M.P. Zastupnik društva za upravljanje

M.P. Zakonski zastupnik investicijskog fonda

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