

ZIF SA JAVNOM PONUDOM "NAPRIJED" D.D.
Naziv investicijskog fonda
Sarajevo, Trampolina 12
Sedište i adresa investicijskog fonda
DUE "NAPRIJED INVEST" D.O.O.
Naziv društva za upravljanje
65-01-0830-08; 4200030730007
Matični broj i JIB društva za upravljanje
ZJP-031-04-229
Registarski broj fonda
4200030490006
Identifikacioni broj za indirektno ooreze

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 31.12.2022. 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	121.616	56.122
2.	Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha (003+004)		0 0 2	25.418.385	31.281.020
2.1.	Ulaganja u instrumente kapitala		0 0 3	25.418.385	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	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.	Ulaganja u nekretnine		0 1 4		
6.	Akontacije poreza na dobit		0 1 5		
7.	Odgodena porezna imovina		0 1 6		
8.	Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja (018 do 021)		0 1 7	0	24.140
8.1.	Potraživanja po osnovu dividendi		0 1 8	0	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	25.540.001	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.	Odgodene porezne obaveze		0 2 8		
5.	Rezervisanja		0 2 9		
6.	Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja (031 do 035)		0 3 0	319.195	224.273
6.1.	Obaveze za dividende		0 3 1		
6.2.	Obaveze prema društvu za upravljanje		0 3 2	260.935	147.268
6.3.	Obaveze prema banci depozitaru		0 3 3	1.850	1.650
6.4.	Razgraničenja		0 3 4	49.789	60.590
6.5.	Ostale obaveze		0 3 5	6.821	14.765
B.	UKUPNO OBAVEZE (023+024+027+028+029+030)		0 3 6	319.195	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	0
6.	Gubitak (052+053)		0 5 1	101.338.057	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	5.922.683	851.921
C.	UKUPNO NETO IMOVINA (037+040+041+044+048-051)		0 5 4	25.220.806	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	6	8
F.	VANBILANSNA EVIDENCIJA				
1.	Vanbilansna aktiva		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 računovoda _____
Broj licence: _____

M.P. _____
Zakonski zastupnik društva za upravljanje

M.P. _____
Zakonski zastupnik investicijskog fonda

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 indirektnu porezu

Identifikacioni broj za direktnu porezu

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 31.12. 2022. godine

(u BAM)

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	01.01. do 31.12. tekuće godine	01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
	BILANS USPJEHA				
A.	Prihodi (202+206+207+212+216+217)		2 0 1	7.733	125.125
1.	Prihodi od kamata (203 do 205)		2 0 2	0	333
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		333
2.	Prihodi od dividendi		2 0 6	7.733	23.509
3.	Realizovani neto dobiti od prodaje ulaganja (208 do 211)		2 0 7	0	101.283
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		101.283
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	0	0
4.1.	Neto dobiti od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		2 1 3	0	0
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 dobiti		2 1 7		

B.	Rashodi (219+220+221+222+223+224+225+230+234+235+236)			2	1	8	5.930.416		1.204.431
1.	Naknada društvu za upravljanje			2	1	9	699.295		689.980
2.	Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja			2	2	0	12.650		19.917
3.	Ulazne i izlazne naknade			2	2	1			
4.	Naknada banci depozitaru			2	2	2	19.800		19.800
5.	Naknade članovima nadzornog odbora i direktoru			2	2	3	98.469		73.782
6.	Naknade Registru vrijednosnih papira u FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH			2	2	4	44.528		42.129
7.	Realizovani neto gubici od prodaje ulaganja (226 do 229)			2	2	5	15.775		0
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	15.775		0
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	4.947.527		227.385
8.1.	Neto gubici od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha			2	3	1	4.947.527		227.385
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	92.372		131.438
C.	Dobit prije oporezivanja (201-218)			2	3	7			
D.	Gubitak prije oporezivanja (218-201)			2	3	8	5.922.683		1.079.306
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		0
G.	Gubitak (238+239)			2	4	3	5.922.683		1.079.306
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.	Efekt 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		0
J.	Smanjenje neto imovine fonda (242 ili 243 ± 244)			2	5	5	5.922.683		1.079.306
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 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 indirektnu 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 31.12. 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	-5.922.683	-1.079.306
6. Ostali ukupni rezultat za period	3 0 6		
7. Ukupni rezultat (+305+306)	3 0 7	25.220.806	31.143.489
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	25.220.806	31.143.489
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 indirektno poreze

Identifikacioni broj za direktne poreze
64.30
 Sifra djelatnosti po KD BiH 2010
 Sifra djelatnosti po SKD
O77
 Sifra 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 31.12. 2022. godine

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+) / (-)	Oznaka za AOP	01.01 do 31.12. tekuće godine	01.01 do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	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	7.733	23.508
1.3.	Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(-)	4 0 3	224.400	971.065
1.4.	Prilivi od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(+)	4 0 4	1.147.873	1.770.064
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	618.262	642.000
1.12.	Odlivi po osnovu plaćenih transakcijskih troškova pri kupovini i prodaji ulaganja		(-)	4 1 2	12.650	19.917
1.13.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada Registru vrijednosnih papira FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH		(-)	4 1 3	50.968	37.285
1.14.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada depozitaru		(-)	4 1 4	19.800	19.800
1.15.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada berzi		(-)	4 1 5	13.300	10.450
1.16.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada članovima Nadzornog odbora i direktoru fonda		(-)	4 1 6	98.450	73.782
1.17.	Odlivi po osnovu plaćenog poreza na dobit		(-)	4 1 7		
1.18.	Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti		(+)	4 1 8	6.480	1.028
1.19.	Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti		(-)	4 1 9	58.762	74.283
A.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktivnostima (401 do 419)		(+) (-)	4 2 0	65.494	-53.905
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	56.122	110.027
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	121.616	56.122

U _____
 Dana _____
 Certificirani računovoda _____
 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