



ICAM d.o.o.
Masarykova 1
10000 Zagreb, Croatia
tel.: 01 4825 850
fax: 01 4812 338
MB: 1754009
OIB: 59300096187

FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

Godina: 2014
Kvartal: 2
Datum: 30.6.2014
Za razdoblje: 01.01.2014. - 30.06.2014.

Pozicija

MBS društva za upravljanje investicijskim fondom

OIB

Broj za izvješća

Adresa (poštanski broj, mjesto, ulica i broj)

Telefon i telefax

E-mail adresa

Web stranica

Datum upisa u sudski registar (dan, mjesec i godina)

Ime, prezime predsjednika i članova uprave

Ime i prezime predsjednika i članova nadzornog odbora

Pet najvećih dioničara/udjelničara (ime prezime adresa fizičke osobe, odnosno tvrtka i sjedište pravne osobe postotak udjela u vlasništvu)

Broj zaposlenih

Naziv revizorskog društva koje je revidiralo prethodni godišnji
financijski izvještaj i godišnje izvješće

Poslovna banka društva za upravljanje investicijskim fondom

Broj računa

Opis, vrijednost ili iznos	
	1754009
	59300096187
2385	
10000 Zagreb, Masarykova 1	
tel: 01/4825-840	fax: 01/4812-338
icambo@intercapital.hr	
www.intercapital.hr	
	6.8.2003
Predsjednik uprave:	
Članovi uprave:	
1. Hrvoje Čirjak	
2. Dario Bjelkanović	
3. _____	
Predsjednik nadzornog odbora:	

Članovi nadzornog odbora:	
1. _____	
2. _____	
3. _____	
1. Interkapital d.d., Zagreb, Masarykova 1	100 %
2. _____	____,____
3. _____	____,____
4. _____	____,____
5. _____	____,____
8	

[Deloitte d.o.o., Zagreb, Radnička cesta 80](#)

1. RBA d.d. Zagreb

2. ZABA d.d. Zagreb

1. Redovni račun 2484008-1101844780

Račun nalagodavca _____

2. Redovni račun 2360000-1101959923

Račun nalagodavca _____

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondovima: ICAM d.o.o.
59300096187

Na datum: 30.6.2014

Konto	Polozija	31.12. prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
AKTIVA			
1 I. Financijska imovina (Σod AOP2 do AOP6)		1446179,00	2436683,00
2 1. Novac		348439,00	336683,00
3 2. Financijska imovina po fer vrijednosti kroz RDG		497740,00	0,00
4 3. Financijska imovina raspoloživa za prodaju		0,00	0,00
5 4. Zajmovi i potraživanja		600000,00	2100000,00
6 5. Financijska imovina koja se drži do dospelja		0,00	0,00
7 II. Potraživanja (AOP8+AOP9)		606794,00	648626,00
8 1. Potraživanja s osnove upravljanja fondovima i portfeljima		606794,00	648626,00
9 2. Ostala potraživanja		0,00	0,00
10 III. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda		16701,00	5520,00
11 IV. Odgođena porezna imovina		0,00	593999,00
12 V. Nekretnine, postrojenja i oprema		8050,00	5253,00
13 VI. Ulaganja u nekretnine		0,00	0,00
14 VII. Nematerijalna imovina		7775,00	2772382,00
15 VIII. Ostala imovina		0,00	0,00
16 Ukupna aktiva (AOP1+AOP7+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)		2155499,00	6462463,00
17 IZVANBILANČNI ZAPISI		270295321,00	333479011,00
PASIVA			
18 A. Kapital i rezerve (AOP19+AOP20+AOP21+AOP26+AOP30+AOP31)		1747139,00	2498560,00
19 I. Upisani kapital		1000000,00	2300000,00
20 II. Rezerve kapitala		0,00	0,00
21 III. Rezerve (Σod AOP22 do AOP25)		0,00	0,00
22 1. Zakonske rezerve		0,00	0,00
23 2. Statutarne rezerve		0,00	0,00
24 3. Rezerve za vlastite dionice (udjele)		0,00	0,00
25 4. Ostale rezerve		0,00	0,00
26 IV. Revalorizacijske rezerve (Σod AOP27 do AOP29)		0,00	0,00
27 1. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju		0,00	0,00
28 2. Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite		0,00	0,00
29 3. Ostale revalorizacijske rezerve		0,00	0,00
30 V. Zadržana dobit ili preneseni gubitak		512394,00	0,00
31 VI. Dobit ili gubitak tekuće godine		234745,00	198560,00
32 B. Obveze (Σod AOP33 do AOP38)		408360,00	3834434,00
33 1. Obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljima		0,00	0,00
34 2. Obveze za primljene kredite i zajmove		0,00	0,00
35 3. Ostale obveze po financijskim instrumentima		0,00	0,00
36 4. Obveze prema dobavljačima		192823,00	330456,00
37 5. Obveze za isplate dividendi ili udjela u dobiti		0,00	0,00
38 6. Ostale obveze		215537,00	3503978,00
39 C. Rezerviranja		0,00	0,00
40 D. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja		0,00	129469,00
41 E. Odgođene porezne obveze		0,00	0,00
42 Ukupna pasiva (AOP18+AOP32+AOP39+AOP40+AOP41)		2155499,00	6462463,00
43 IZVANBILANČNI ZAPISI		270295321,00	333476011,00

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondovima: ICAM d.o.o.

OIB: 59300096187

Za razdoblje: 01.01.2014. - 30.06.2014.

Konto	Pozicija	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	44 1. Naknada za upravljanje (AOP45+AOP46+AOP47)	757525,00	2267336,00
	45 1.1. UCITS fondom	183686,00	1922228,00
	46 1.2. alternativnim investicijskim fondom	573839,00	345108,00
	47 1.3. dobrovoljnim mirovinskim fondom	0,00	0,00
	48 2. Prihod od ulaznih naknada (AOP49+AOP50+AOP51)	0,00	8568,00
	49 2.1. UCITS fonda	0,00	8568,00
	50 2.2. alternativnog investicijskog fonda	0,00	0,00
	51 2.3. dobrovoljnog mirovinskog fonda	0,00	0,00
	52 3. Prihod od izlaznih naknada (AOP53+AOP54+AOP55)	0,00	0,00
	53 3.1. UCITS fonda	0,00	0,00
	54 3.2. alternativnog investicijskog fonda	0,00	0,00
	55 3.3. dobrovoljnog mirovinskog fonda	0,00	0,00
	56 4. Ostali prihodi	0,00	0,00
	57 I. Prihodi od naknada od upravljanja (AOP44+AOP48+AOP52+AOP56)	757525,00	2275904,00
	58 1. Troškovi za posredovanja u prodaji udjela	-14661,00	-19608,00
	59 2. Ostali rashodi	0,00	-302878,00
	60 II. Rashodi od upravljanja fondovima (AOP58+AOP59)	-14661,00	-322486,00
	61 Neto rezultat od naknada od upravljanja investicijskim fondovima (AOP57 +AOP60)	742864,00	1953418,00
	62 III. Neto prihod od upravljanja portfeljem	533154,00	844727,00
	63 IV. Prihod od investicijskog savjetovanja	21600,00	21600,00
	64 V. Financijski prihodi i rashodi (Σ od AOP65 do AOP70)	14589,00	9280,00
	65 1. Neto prihod od kamate	7172,00	11017,00
	66 2. Neto tečajne razlike	507,00	-3707,00
	67 3. Neto nerealizirani i realizirani dobici financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	6910,00	1970,00
	68 4. Neto realizirani dobici financijske imovine raspoložive za prodaju	0,00	0,00
	69 5. Ostali prihodi i rashodi od financijskih instrumenata	0,00	0,00
	70 6. Umanjenje vrijednosti financijske imovine	0,00	0,00
	71 VI. Opći i administrativni troškovi poslovanja	-1517068,00	-2850187,00
	72 VII. Amortizacija i vrijednosno usklađivanje ostale imovine	-14261,00	-21297,00
	73 VIII. Rezerviranja	0,00	0,00
	74 IX. Ostali prihodi i rashodi poslovanja	128570,00	252473,00
	75 Ukupni prihodi	0,00	0,00
	76 Ukupni rashodi	0,00	0,00
	77 X. Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP61+AOP62+AOP63+AOP64+AOP71+AOP72+AOP73+AOP74)	-90552,00	210014,00
	78 XI. Porez na dobit	2517,00	11454,00
	79 XII. Dobit ili gubitak (AOP77 – AOP78)	-93069,00	198560,00
	80 1. Promjena revalorizacijskih rezervi (nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine)	0,00	0,00
	81 2. Aktuarski dobici/gubici po mirovinskim planovima definiranih primanja	0,00	0,00
	82 3. Nerealizirani dobici/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	0,00	0,00
	83 4. Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	0,00	0,00
	84 XIII. Ostala sveobuhvatna dobit (Σ od AOP80 do AOP83)	0,00	0,00
	85 XIV. Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP79+AOP84)	-93069,00	198560,00
	86 XV. Reklasifikacijske usklade	0,00	0,00

Izveštaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondovima: ICAM d.o.o.

OIB: 59300096187

Za razdoblje:

01.01.2014. - 30.06.2014.

Pozicija	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
127 Dobit/gubitak prije oporezivanja tekuće godine ili tekućeg razdoblja	-90552,00	210014,00
128 Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	14261,00	21297,00
129 Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	0,00	0,00
130 Rezerviranja	0,00	0,00
131 Prihodi od kamata	-8531,00	-24373,00
132 Rashodi od kamata	5687,00	13356,00
133 Povećanje/smanjenje potraživanja vezana uz upravljanje fondovima i portfeljima	62691,00	229581,00
134 Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	281924,00	120761,00
135 Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	165,00	497740,00
136 Primici od kamata	0,00	0,00
137 Izdaci od kamata	0,00	0,00
138 Primici od dividendi	0,00	0,00
139 Povećanje/smanjenje ostalih stavki aktive	2844,00	25996,00
140 Povećanje/smanjenje obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljima	0,00	0,00
141 Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima	-65421,00	68350,00
142 Povećanje/smanjenje ostalih obveza	-46050,00	-2479802,00
143 Povećanje/smanjenje ostalih stavki pasive	0,00	0,00
144 Plaćen poreza na dobit	-2517,00	-11454,00
145 I. Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (ΣAOP127 do AOP144)	154501,00	-1328534,00
146 Primici od prodaje financijske imovine raspoložive za prodaju	0,00	0,00
147 Izdaci za kupnju financijske imovine raspoložive za prodaju	0,00	0,00
148 Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	0,00	4295238,00
149 Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	-260000,00	-3533731,00
150 Primici od ulaganje u financijsku imovinu koja se drži do dospijeća	0,00	0,00
151 Izdaci za ulaganje u financijsku imovinu koja se drži do dospijeća	0,00	0,00
152 Izdaci za kupnju nekretnina, opreme i nematerijalne imovine	0,00	0,00
153 Primici od prodaje nekretnina, opreme i nematerijalne imovine	0,00	0,00
154 Ostali primici iz investicijskih aktivnosti	0,00	0,00
155 Ostali izdaci iz investicijskih aktivnosti	0,00	0,00
156 II. Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti (ΣAOP146 do AOP155)	-260000,00	761507,00
157 Uplate vlasnika društva za upravljanje	0,00	1300000,00
158 Izdaci za kupnju vlastitih dionica/otkup udjela	0,00	0,00
159 Isplata dividende ili udjela u dobiti	-76735,00	-747138,00
160 Primici od kredita	0,00	0,00
161 Izdaci za otplatu primljenih kredita	0,00	0,00
162 Primici po izdanim financijskim instrumentima	0,00	0,00
163 Izdaci po izdanim financijskim instrumentima	0,00	0,00
164 Ostali primici iz financijskih aktivnosti	0,00	0,00
165 Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	0,00	0,00
166 III. Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti (Σ AOP157 do AOP165)	-76735,00	552862,00
167 IV. Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata (AOP145+AOP156+AOP166)	-182234,00	-14165,00
168 V. Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	303939,00	350848,00
169 VI. Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP167+AOP168)	121705,00	336683,00

Izveštaj o promjeni kapitala

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondovima: **ICAM d.o.o.**

OIB: **59300096187**

Za razdoblje: **01.01.2014. - 30.06.2014.**

	Raspodjeljivo vlasnicima matice									
	Upisani kapital	Rezerve kapitala	Rezerve iz dobiti	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	Ostale revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	Dobit ili gubitak tekuće godine (razdoblja)	Raspodjeljivo vlasnicima nekontrolirajućih interesa	Ukupno kapital i rezerve	
Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	589.128,00	0,00	0,00	1.589.128,00	
Promjene računovodstvenih politika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno)	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	589.128,00	0,00	0,00	1.589.128,00	
Dobit ili gubitak razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234.745,00	0,00	0,00	234.745,00	
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ostale ne vlasničke promjene kapitala	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi prethodne godine (razdoblja iz prethodne godine)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234.745,00	0,00	0,00	234.745,00	
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ostale uplate vlasnika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Isplata udjela u dobiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-76.735,00	0,00	0,00	-76.735,00	
Ostale raspodjele vlasnicima	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	747.138,00	0,00	0,00	1.747.138,00	
Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	747.138,00	0,00	0,00	1.747.138,00	
Promjene računovodstvenih politika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno)	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	747.138,00	0,00	0,00	1.747.138,00	
Dobit ili gubitak razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198.560,00	0,00	198.560,00	
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ostale ne vlasničke promjene kapitala	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi tekuće godine (tekućeg razdoblja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198.560,00	0,00	198.560,00	
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	1.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300.000,00	
Ostale uplate vlasnika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Isplata udjela u dobiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-747.138,00	0,00	0,00	-747.138,00	
Ostale raspodjele vlasnicima	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine	2.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198.560,00	0,00	2.498.560,00	

Naziv dionice	ISIN	Izdavatelj

Količina	Cijena	Valuta	Vrijednost u HRK	Udjel u vlasništvu izdavatelja (%)

Naziv dugoročnog dužničkog vrijednosnog papira	ISIN	Izdavatelj

Nominalna vrijednost	Cijena	Vrijednost u HRK zajedno s obračunatom kamatom	Udjel u izdanju (%)

Instrument tržišta novca	ISIN	Izdavatelj

Nominalna vrijednost	Cijena	Vrijednost u HRK	Udjel u izdanju (%)

Naziv investicijskog fonda	ISIN	Društvo za upravljanje

Fond	Količina	Cijena	Valuta

Vrijednost u HRK	Udjel u izdanju (%)

Naziv izvedenice	Vrsta	Druga strana
------------------	-------	--------------

Datum sklapanja	Datum namire	Vrijednost u HRK

Depozit	Naziv banke	Banka (BIC)
---------	-------------	-------------

Iznos	Valuta	Vrijednost u HRK zajedno s obračunatom kamatom
--------------	---------------	---

Opis imovine	Opis	Vrijednost U HRK
--------------	------	------------------

Pozicija	IZNOS (u kunama)
I. KAPITAL	2300000,00
1.1. Izračun osnovnog kapitala	0,00
1.1.1. Uplaćene redovne dionice	0,00
1.1.2. Uplaćene nekumulativne povlaštene dionice	0,00
1.1.3. Uplaćeni poslovni udjeli	2300000,00
1.1.4. Rezerve formirane iz dobiti nakon oporezivanja	0,00
1.1.4.1. zakonske rezerve	0,00
1.1.4.2. statutarne rezerve	0,00
1.1.4.3. rezerve za otkup vlastitih dionica	0,00
1.1.4.4. ostale rezerve	0,00
1.1.5. Rezerve kapitala	0,00
1.1.6. Zadržana dobit	0,00
1.1.7. Dobit tekuće godine(na osnovi godišnjih financijskih izvještaja)	0,00
1.1.8. Zbroj stavki (1.1.1 do 1.1.7)	2300000,00
1.1.9. Stečene vlastite dionice	0,00
1.1.9.1. redovne dionice	0,00
1.1.9.2. nekumulativne povlaštene dionice	0,00
1.1.10. Nematerijalna imovina	0,00
1.1.11. Zadržani gubici	0,00
1.1.12. Gubitak tekuće godine(na osnovi godišnjeg financijskog izvještaja ili na osnovi financijskih izvještaja za razdoblja tijekom godine)	0,00
1.1.13. Rezerve kapitala (redovnih i nekumulativnih povlaštenih dionica)	0,00
1.1.14. Nerealizirani gubitak financijske imovine raspoložive za prodaju	0,00
1.1.15. Negativne neto revalorizacijske rezerve	0,00
1.1.16. Zbroj stavki (1.1.9. do 1.1.15.)	0,00
A. OSNOVNI KAPITAL	2300000,00
1.2. Izračun dopunskog kapitala	0,00
1.2.1. Kumulativne povlaštene dionice s pripadnim rezervama kapitala	0,00
1.2.1.1. dionice s neodređenim dospijećem	0,00
1.2.1.2. dionice s fiksnim dospijećem	0,00
1.2.2. Podređeni instrumenti	0,00
1.2.3. Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti neodređenog roka dospjeća	0,00
1.2.4. Financijski instrumenti slični podređenima	0,00
1.2.5. Podređeni instrumenti iznad ograničenja	0,00
1.2.6. Zbroj stavki dopunskog kapitala (1.2.1. do 1.2.5)	0,00
1.2.7. Dopunski kapital iznad ograničenja	0,00
B. DOPUNSKI KAPITAL	0,00
1.3. Odbitne stavke kapitala	0,00
1.3.1. Nelikvidna sredstva	0,00
1.3.2. Gubici u ovisnim društvima	0,00
1.3.3. Krediti ili druga dospjela potraživanja	0,00
1.3.4. Udjeli u drugim društvima za upravljanje i drugim pravnim osobama*, koji prelaze 10% njihovog kapitala	0,00
1.3.5. Ulaganja u instrumente (iz članka 7. stavka 1. točka 2., 3. i 4. Pravilnika) drugih društava za upravljanje i drugih pravnih osoba* u kojima to društvo za upravljanje ima ulaganja veća od 10% kapital	0,00

1.3.6. Udjeli u drugim društvima za upravljanje i drugim pravnim osobama* (koji nisu obuhvaćeni u poziciji 1.3.4 i 1.3.5) koji ne prelaze 10% njihova kapitala i ulaganja u instrumente (iz članka 7. stavka 1.	0,00
1.3.7. Zbroj stavki (od 1.3.1 do 1.3.6)	0,00
1.4. Odbitne stavke na teret osnovnog kapitala	0,00
1.4.1. 50% ukupnog iznosa odbitnih stavki kapitala	0,00
1.4.2. višak iznad 50% ukupnih iznosa odbitnih stavki na teret dopunskog kapitala	0,00
1.5. Odbitne stavke na teret dopunskog kapitala (50% ukupnog iznosa odbitnih stavki kapitala)	0,00
C. ODBITNE STAVKE KAPITALA	0,00
1.6. Opći troškovi iz prethodne poslovne godine	2935274,00
1.6.1. troškovi upravljanja fondom	29887,00
1.6.2. opći administrativni troškovi	2865024,00
1.6.3. troškovi amortizacije i vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine	27950,00
1.6.4. rezerviranja za troškove i rizike	0,00
1.6.5. financijski rashodi i ostali troškovi	12413,00
II. KAPITALNI ZAHTJEV PREMA ČLANKU 21. TOČKA 2. ZAKONA ILI ČLANKU 4. STAVKU 1. TOČKI d) ovog Pravilnika (1/4 općih troškova iz prethodne poslovne godine)	733818,50
III. KAPITALNI ZAHTJEV PREMA ČLANKU 21. STAVKU 1. TOČKI 1. ZAKONA	1000000,00
IV. KAPITALNI ZAHTJEV PREMA ČLANKU 4. STAVKU 1. TOČKI a), b) ili c)	2000000,00
1.7. Dodatne informacije	0,00
1.7.1. Skupštinske odluke (izglasana dividenda tekuće poslovne godine)	0,00
1.7.2. Skupštinske odluke (isplaćene dividende tekuće poslovne godine)	0,00
1.7.3. Rezerve kapitala ostvarene emisijom dionica	0,00
1.7.4. Dobit prethodne godine (rezerve za vlastite dionice)	0,00
1.7.5. Neuključena dobit tekuće godine	0,00
1.7.6. Nerealizirani dobitak s osnova vrijednosnog usklađenja financijske imovine raspoložive za prodaju	0,00
I. Kapital	2300000,00
II. Kapitalni zahtjev prema članku 21. stavku 1. točki 2. Zakona ili članku 4. stavku 1. točki d) ovog Pravilnika (1/4 općih troškova iz prethodne poslovne godine)	733818,50
III. Kapitalni zahtjev prema članku 21. stavku 1. točki 1. Zakona	1000000,00
IV. Kapitalni zahtjev prema članku 4. stavku 1. točki a), b) ili c) ovog Pravilnika	2000000,00
IV. Višak (+)/manjak (-) kapitala	300000,00

Ugovorna strana	Opis	Broj ugovora
-----------------	------	--------------

Druga strana	Datum sklapanja	Datum namire	Nominalna vrijednost
--------------	-----------------	--------------	----------------------

Valuta	Vrijednost u HRK	Vrijednost kolaterala
--------	------------------	-----------------------

Repo kolateral	Broj ugovora	ISIN
----------------	--------------	------

Cijena	Količina/nominala	Vrijednost u HRK	Oznaka valute
--------	-------------------	------------------	---------------

Pozicija	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
87 Primici od naknade za upravljanje fondovima		
88 Primici od ostalih naknada i provizija		
89 Ostali primici od fondova		
90 Ostali primici s osnove upravljanja fondovima		
91 Novac isplaćen dobavljačima		
92 Novac isplaćen zaposlenicima		
93 Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG		
94 Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG		
95 Primici od dividendi		
96 Primici od kamata		
97 Izdaci od kamata		
98 Izdaci za porez na dobit		
99 Ostali primici iz poslovnih aktivnosti		
100 Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti		
101 I. Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti (AOP87 do AOP100)	0,00	0,00
102 Primici od prodaje financijske imovine raspoložive za prodaju		
103 Izdaci za kupnju financijske imovine raspoložive za prodaju		
104 Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja		
105 Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja		
106 Primici od ulaganje u financijsku imovinu koja se drži do dospjeća		
107 Izdaci za ulaganje u financijsku imovinu koja se drži do dospjeća		
108 Izdaci za kupnju nekretnina, opreme i nematerijalne imovine		
109 Primici od prodaje nekretnina, opreme i nematerijalne imovine		
110 Ostali primici iz investicijskih aktivnosti		
111 Ostali izdaci iz investicijskih aktivnosti		
112 II. Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti (ΣAOP102 do AOP111)	0,00	0,00
113 Uplate vlasnika društva za upravljanje		
114 Izdaci za kupnju vlastitih dionica/otkup udjela		
115 Isplata dividende ili udjela u dobiti		

116 Primici od kredita		
117 Izdaci za otplatu primljenih kredita		
118 Primici po izdanim finansijskim instrumentima		
119 Izdaci po izdanim finansijskim instrumentima		
120 Ostali primici iz finansijskih aktivnosti		
121 Ostali izdaci iz finansijskih aktivnosti		
122 III. Neto novčani tijek od finansijskih aktivnosti (AOP113 do AOP121)	0,00	0,00
123 IV. Efekti promjene tečaja stranih valuta		
124 IV. Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata (AOP101+AOP112+AOP122+AOP123)	0,00	0,00
125 V. Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		
126 VI. Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (Σ AOP124+AOP125)	0,00	0,00

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondom: ICAM d.o.o.

59300096187

Za razdoblje:

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:

Sažetak osnovnih računovodstvenih politika

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni sukladno zakonskim zahtjevima okvirna financijskog izvještavanja primjenjivog u Republici Hrvatskoj na velike poduzetnike i poduzetnike čije dionice ili dužnički vrijednosni papiri su uvršteni ili se obavlja priprema za njihovo uvrštenje na organizirano tržište vrijednosnih papira, koji se do dana prijema Republike Hrvatske u članstvo u Europskoj uniji temelji na Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima i Međunarodnim računovodstvenim izvještavanja („MSFI“) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije br. 1126/2008, bez objave Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja utvrđenih od Europske komisije, objavljenih u službenim listovima Europske unije br. 1293/09, 1171/09, 1165/09, 1164/09, 1142/09, 1136/09, 839/09, 824/09, 636/09, 495/09, 494/09, 460/09, 254/09, 70/09, 69/09, 53/09, 1274/08, 1263/08, 1262/08, 1261/08, 1260/08 kojima su prihvaćene promjene, izmjene i dopune standarda temeljem projekta Odbora za međunarodne računovodstvene standarde iz svibnja 2008. godine. Ove promjene objavljene su i na snazi u

Promjene standarda:

- MSFI 1 (2008), Prva primjena Međunarodnih računovodstvenih standarda (na snazi od 1. srpnja 2009. god)
- MSFI 3 (2008), Poslovne kombinacije (na snazi od 1. srpnja 2009. godine)
- MRS 1 (2007), Prezentiranje financijskih izvještaja (na snazi od 1. siječnja 2009. godine)
- MRS 23 (2007), Troškovi posudbe (na snazi od 1. siječnja 2009. godine)
- MRS 27 (2007), Konsolidirani i zasebni financijski izvještaji (na snazi od 1. srpnja 2009. godine)

Izmjene i dopune standarda:

- MSFI 1 Prva primjena Međunarodnih računovodstvenih standarda i MRS 27 Konsolidirani i odvojen
- MSFI 2 Plaćanja temeljena na dionicama (na snazi od 1. siječnja 2009. godine)
- MSFI 5 Dugotrajna imovina namijenjena prodaji i prestanak poslovanja (i dodatak MSFI-u 1, Prva p
- MSFI 7 Financijski instrumenti: Objavljivanja
- MRS 1/MSFI 7 Reklasifikacija financijske imovine (na snazi za godinu zaključno s 31. prosincem 2008.)
- MRS 1 Prezentiranje financijskih izvještaja (na snazi od 1. siječnja 2009. godine)
- MRS 8 Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške
- MRS 10 Događaji nakon datuma bilance

- MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema (i konsekventni dodatak MRS-u 7 Izvještaj o novčanom toku)
 - MRS 18 Prihodi
 - MRS 19 Primanja zaposlenih (na snazi od 1. siječnja 2009. godine)
 - MRS 20 Računovodstvo za državne potpore i objavljivanje državne pomoći (na snazi od 1. siječnja 2009. godine)
 - MRS 28 Ulaganja u povezana društva (i dodaci MRS-u 32 Financijski instrumenti: Prezentiranje i Mjerjenje) (na snazi od 1. siječnja 2009. godine)
 - MRS 29 Financijsko izvještavanje u hiperinflacijskim gospodarstvima (na snazi od 1. siječnja 2009. godine)
 - MRS 31 Udjeli u zajedničkim pothvatima (i konsekventni dodaci MRS-u 32 i MSFI-u 7) (na snazi od 1. siječnja 2009. godine)
 - MRS 32 Financijski instrumenti: Prezentiranje i Mjerjenje i MRS 1 Prezentiranje financijskih izvještaja - Financijski instrumenti koji se mogu prodati i obveze koje proizlaze iz likvidacije (na snazi od 1. siječnja 2009. godine)
 - MRS 34 Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine
- MRS 36 Umanjenje vrijednosti imovine (na snazi od 1. siječnja 2009. godine)
- MRS 38 Nematerijalna imovina (na snazi od 1. siječnja 2009. godine)
 - MRS 39 Financijski instrumenti: Priznavanje i mjerenje (na snazi od 1. siječnja 2009. godine)
- MRS 40 Ulaganja u nekretnine (i konsekventni dodaci MRS-u 16) (na snazi od 1. siječnja 2009. godine)
- MRS 41 Poljoprivreda (na snazi od 1. siječnja 2009. godine).

Tumačenja:

- IFRIC 11, MSFI 2 - Transakcije s dionicama društava u Grupi i s vlastitim dionicama (na snazi na snazi od 1. siječnja 2008. godine – nije bio preveden u Republici Hrvatskoj.)
- IFRIC 12 Sporazumi o koncesiji usluga (u EU na snazi za 2009. ili 2010. godinu)
- IFRIC 13 Programi očuvanja lojalnosti kupaca (1. srpnja 2008.)
- IFRIC 14, MRS 19 - Ograničenja na imovinu od definiranih primanja, Minimalni zahtjevi financiranja i njihovo priznavanje (na snazi od 1. siječnja 2009. godine)
- IFRIC 15 Ugovori o izgradnji nekretnina (1. siječnja 2009., u EU na snazi od 1. siječnja 2010.)
- IFRIC 16 Zaštita neto ulaganja u inozemno poslovanje (1. listopada 2008.)
- IFRIC 17 Raspodjela nenovčane imovine vlasnicima (1. srpnja 2009.)
- IFRIC 18 Prijenos imovine s kupaca Prijenos imovine s kupaca (na dan ili nakon 1. srpnja 2009.)

Osnova pripreme

na najbližu tisuću, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Financijski izvještaji pripremljeni su sukladno načelu povijesnog troška, osim za ona financijska sredstva i obveze s procijenjenom fer vrijednosti, a u skladu s MRS 39 *Financijski instrumenti - Priznavanje i mjerenje*. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane, osim Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s načelom neograničenosti vremena poslovanja.

Strana valuta

transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u kune na dan bilance po tečaju koji je važio na taj dan.

Tečajne razlike proizašle iz preračunavanja stranih sredstava plaćanja priznaju se u računu dobiti i gubitka. preračunate su u kune po tečaju važećem na datum transakcije. Nemonetarna imovina i obveze izražene u stranim sredstvima plaćanja po fer vrijednosti preračunate su u kune po tečaju važećem na dane utvrđivanja

Prihodi od kamata

kamatnim stopama koje su u primjeni.

Prihod od dividendi

nastanka prava na primitak dividende.

Realizirani dobiti i gubici

između nabavne vrijednosti na datum početka poslovne godine ili datum stjecanja instrumenta tijekom godine i prodajne vrijednosti. Društvo primjenjuje metodu ponderiranog prosječnog troška za određivanje realiziranih

Prihodi od naknada

postotak ukupne neto imovine tih fondova. Prihod od naknade za upravljanje priznaje se u razdoblju u kojem je ostvaren, a naplaćuje se kvartalno. Također, Društvo zaračunava ulaznu naknadu za troškove izdavanja dokumenata o udjelu sukladno Prospektu i Statutu pojedinog fonda. Ulazna naknada oduzima se od uplata od strane vlasnika dokumenata o udjelu u fondovima na dan uplate sukladno Prospektu i Statutu pojedinog fonda. Odluku o obračunavanju i naplati ulazne naknade donosi Uprava Društva, sukladno Prospektu i Statutu

Troškovi mirovinskih naknada

Hrvatske. Društvo je kao poslodavac dužno obračunavati i uplaćivati postotak iz tekuće bruto plaće zaposlenih u mirovinsko osiguranje. Troškovi mirovinskog osiguranja terete račun dobiti i gubitka u razdoblju u kojem zaposleni ostvare naknadu za rad. Društvo nema nikakvih obveza isplate mirovina zaposlenima u budućnosti.

Troškovi posudbe

sredstvo koje nužno zahtijeva značajno vrijeme kako bi bilo spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju, uključuju se u trošak nabave toga sredstva sve dok sredstvo većim dijelom ne bude spremno za namjeravanu trošenja na kvalificirano sredstvo oduzimaju se od troškova posudbe koji su prihvatljivi za kapitalizaciju. Svi drugi troškovi posudbe terete račun dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Neto financijski prihod/(rashod)

od kamata, troškove kamate na kredite i zajmove te dobit ili gubitak iz tečajnih razlika. periodu kada nastaje.

Prihod od kamata za potraživanja priznat je u računu dobiti i gubitka u razdoblju kada nastaje.

Oporezivanje

oporezive dobiti, izračunate odbitkom od financijskog rezultata određenih stavaka prihoda i rashoda kao što je propisano hrvatskim zakonima te se sastoji od tekućeg poreza i odgođenog poreza.

rezervama pri čemu se porez također priznaje u kapitalu i rezervama. Tekući porez predstavlja očekivani iznos poreza koji se plaća na oporezivi iznos dobiti za poslovnu godinu, sukladno poreznim stopama važećim na dan razlike između knjigovodstvenih vrijednosti imovine i obveza koje se koriste za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za potrebe izračuna poreza. Iznos odgođene porezne imovine ili obveza, priznaje se koristeći poreznu stopu za koju se očekuje da će se primjenjivati na oporezivu dobit u razdoblju u društvo očekuje, na datum bilance, naplatu ili namiru neto knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza. Odgođena porezna imovina i obveze se ne diskontiraju te se klasificiraju kao dugoročna imovina i/ili obveze u bilanci. Odgođena porezna imovina priznaje se samo u visini u kojoj je vjerojatno da će se moći iskoristiti kao porezna olakšica. Na svaki datum bilance, Društvo ponovno procjenjuje nepriznatu potencijalnu odgođenu

Nekretnine i oprema

gubitke od umanjenja vrijednosti. Trošak nabave obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove izravno povezane s dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu uporabu.

razdoblju u kojem su nastali.

li naznake da je došlo do gubitka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine.

opreme. Procijenjeni korisni vijek trajanja, ostatak vrijednosti i metoda amortizacije se preispituju na kraju svake godine, sa uključenom promjenom očekivanog okvira trošenja ekonomskih koristi. Imovina u pripremi se ne amortizira. Prosječni procijenjeni korisni vijek trajanja pojedine imovine je kako slijedi:

Prema 2-4 godina

u uporabu.

Nematerijalna imovina

Amortizacija nematerijalne imovine je obračunata po linearnoj metodi tijekom njegovog procijenjenog vijeka trajanja. Procijenjeni korisni vijek trajanja i metoda amortizacije se preispituju na kraju svake godine, sa uključenom promjenom očekivanog okvira trošenja ekonomskih koristi. Prosječni procijenjeni korisni vijek

Software 4 godine

kada dolazi do povećanja budućih ekonomskih koristi koje će dotjecati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem nastaje.

Nematerijalna imovina (nastavak)

Trošak redovnog održavanja izravno tereti dobit iz poslovanja. U iznimnim slučajevima, trošak održavanja se kapitalizira, ako održavanje rezultira povećanjem kapaciteta ili značajnim poboljšanjem određene imovine.

Kredit i zajmovi

odobrenja. Financijski troškovi, uključujući premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali. Sve financijske obveze iskazuju se po amortiziranom trošku obračunanom

Financijski instrumenti

Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka

su radi stjecanja dobiti iz kratkoročnih kretanja cijena ili brokerske provizije ili su vrijednosnice uključene u portfelj u kojemu postoji obrazac ostvarenja kratkoročne dobiti. U skladu s politikom ulaganja Društva svaki financijski instrument u okviru MRS-a 39 može se razvrstati kao imovina iskazana po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka, s izuzetkom ulaganja u vlasničke instrumente koji nemaju kotiranu cijenu na aktivnom tržištu i temelji na kotiranim kupovnim cijenama na aktivnom tržištu.

nastale tijekom držanja ovih instrumenta prikazuju se kao "Neto financijski prihod". Sve kupnje i prodaje instrumenata koji se drže radi trgovanja priznaju se na dan kad je trgovina obavljena, a to je datum na koji se Društvo obvezuje na kupnju ili prodaju imovine. Transakcije koje se ne priznaju na dan kad je trgovina

Financijska imovina raspoloživa za prodaju

raspoloživa za prodaju ili ona koja nije svrstana u imovinu po fer vrijednosti kroz račun dobiti ili gubitka niti u zajmove i potraživanja.

Ovi instrumenti početno se priznaju po trošku ulaganja, a nakon početnog priznavanja iskazuju se po fer vrijednosti temeljenoj na kotiranim cijenama ili iznosima izvedenim iz modela novčanih tokova.

se primjenom sadašnje vrijednosti budućih novčanih tokova, a fer vrijednost nekotiranih vlasničkih instrumenata procjenjuje se primjenom odgovarajućeg omjera cijene/zarade ili cijene/novčanog toka izravno u kapital do trenutka prodaje ili umanjenja, kada se kumulativni dobiti ili gubici prethodno priznati u kapitalu uključuju u račun dobiti i gubitka razdoblja.

imovine raspoložive za prodaju ne poništavaju se kasnije kroz račun dobiti i gubitka. Gubici od umanjenja priznati u računu dobiti i gubitka po osnovi dužničkih instrumenata raspoređenih u kategoriju imovine raspoložive za prodaju kasnije se poništavaju ako se povećanje fer vrijednosti instrumenta može objektivno financijski prihod" u računu dobiti i gubitka.

prodaju iskazuju se u kapitalu, zajedno s dobitima i gubicima od promjene fer vrijednosti, sve do trenutka prodaje instrumenta. Tečajne razlike po dužničkim instrumentima u stranim sredstvima plaćanja klasificiranim

Financijska imovina raspoloživa za prodaju (nastavak)

potraživanja za dividende se iskazuju u bilanci, unutar pozicije "Ostala potraživanja", odnosno u okviru računa dobiti i gubitka na poziciji "Neto financijski prihod". Nakon uplate, iznos potraživanja se prebija s naplaćenim

Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili odredivim plaćanjima koja ne kotira na aktivnom tržištu. Svi zajmovi i potraživanja priznaju se u trenutku kad su sredstva doznačena zajmoprimatelju.

efektivne kamatne stope, umanjenom za ispravak vrijednosti zbog umanjenja.

naknade za odobrenje zajma, tretiraju se kao dio troška transakcije.

usklađenje efektivnog prinosa na zajam.

vrijednosti utvrđuju se ako postoji objektivni dokaz da Društvo neće moći naplatiti cjelokupno potraživanje o dospjeću. Iznos rezervacije predstavlja razliku između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa, odnosno sadašnje vrijednosti očekivanih novčanih priljeva, uključujući nadoknadive iznose po garancijama i

da je utvrđen iznos ukupnog gubitka, potraživanje se direktno otpisuje.

Ako se naknadno iznos umanjenja vrijednosti smanji i smanjenje se objektivno veže uz događaj koji je nastao nakon umanjenja vrijednosti, umanjenje vrijednosti ili rezervacija se smanjuje kroz račun dobiti i gubitka.

Umanjenje vrijednosti imovine

njezine vrijednosti. Ako takav dokaz postoji, procjenjuje se nadoknadivi iznos takve imovine. Financijska imovina se umanjuje ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti proizašle iz jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine kada taj događaj utječe na procijenjene buduće novčane tijekom knjigovodstvene vrijednosti imovine i sadašnje vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova diskontirani uz originalnu efektivnu kamatnu stopu.

financijsku imovinu osim za potraživanja od kupaca kod kojih se neto knjigovodstvena vrijednost smanjuje upotrebom odvojenog računa ispravka vrijednosti. Kada se potraživanje od kupaca ne može naplatiti, umanjenje se provodi putem računa ispravka vrijednosti. Naknadne naplate, prethodno umanjenih iznosa,

Promjene neto knjigovodstvene vrijednosti računa ispravka vrijednosti terete račun dobiti i gubitka.

manji, a smanjenje se može objektivno povezati sa događajem koji je nastao nakon umanjenja vrijednosti, prijašnje umanjenje vrijednosti se priznaje u računu dobiti i gubitka do iznosa da neto knjigovodstvena vrijednost na dan smanjenja umanjenja vrijednosti ne premašuje iznos amortiziranog troška koji bi bio da nije priznaje se direktno u kapital.

Ostale financijske obveze

transakcijskih troškova.

stope, sa troškom kamate priznatim po metodi efektivnog prinosa.

Depoziti

Depoziti se vrednuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope.

Novac i novčani ekvivalenti

ekvivalenata općenito su približni njihovim fer vrijednostima.

sa dospijećem do tri mjeseca.

Usporedni podaci

podataka s podacima tekuće financijske godine i ostalim podacima. Neto dobit, te ukupna imovina i ukupne obveze i kapital nisu bili podložni navedenim promjenama.

line)

i financijski izvještaji (na snazi od 1. siječnja 2009)

rimjena) (na snazi od 1. srpnja 2009. godine)

oku) (na snazi od 1. siječnja 2009. godine)

2009. godine)

SFI-u 7 Financijski instrumenti: Objavljivanja) (na snazi od

1. siječnja 2009. godine)

va interakcija (na snazi od 1. siječnja 2008. godine)

