

POSLOVNA GODINA

2016

Polugodište

1

ID FONDA

6363

DATUM IZVJEŠTAJA

30.6.2016

OIB FONDA

74643964821

FI-OIF

IZVJEŠTAJI

- [01. Izvještaj o financijskom položaju](#)
- [02. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti](#)
- [03. Izvještaj o novčanim tokovima-direktna metoda](#)
- [04. Izvještaj o novčanim tokovima-indirektna metoda](#)
- [05. Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda](#)
- [06. Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda](#)
- [08. Izvještaj o realiziranim dobitcima \(gubicima\) fonda](#)
- [09. Izvještaj o nerealiziranim dobitcima \(gubicima\) fonda](#)

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

Money One

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv fonda: Money One

OIB fonda: 74643964821

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondom: InterCapital Asset Managment D.O.O.

Izvještajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
10	Novčana sredstva	1	54.525.989,51	50.504.137,18
50	Depoziti kod kreditnih institucija	2	64.313.751,41	18.093.504,05
81	Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira	3	0,00	0,00
	Prenosivi vrijednosni papiri: (Σ AOP5+AOP10)	4	30.262.370,93	79.769.465,28
	koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP9)	5	2.935,03	64.438.875,28
303+311	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	0,00	64.435.940,25
302+310	b) kojima se trguje na drugom uređenom tržištu	7	0,00	0,00
	c) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno	8	2.935,03	2.935,03
	d) neuvršteni	9	0,00	0,00
50+80+18	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	10	30.259.435,90	15.330.590,00
35	Instrumenti tržišta novca	11	96.126.672,20	98.937.978,87
36	Udjeli UCITS fondova	12	0,00	0,00
34	Izvedenice	13	0,00	0,00
85	Ostala financijska imovina	14	0,00	0,00
12+13+14+15+16+17	Ostala imovina	15	1.902.540,74	1.505.799,14
A	Ukupna imovina (ΣAOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)	16	247.131.324,79	248.810.884,52
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0,00	0,00
20+21	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	18	0,00	0,00
22	Ostale financijske obveze	19	0,00	10.612.740,32
B	Financijske obveze (AOP18+AOP19)	20	0,00	10.612.740,32
23	Obveze prema društvu za upravljanje	21	270.768,59	229.911,15
24	Obveze prema depozitaru	22	27.152,53	18.897,52
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova UCITS fonda	23	0,00	5.210,10
26	Obveze prema imateljima udjela	24	1.364,28	27.951,27
27+28	Ostale obveze UCITS fonda	25	14.673,54	6.066,24
	Ostale obveze (Σ od AOP21 do AOP25)	26	313.958,94	288.036,28
B	Ukupno obveze UCITS fonda (AOP20+AOP26)	27	313.958,94	10.900.776,60
C	Neto imovina UCITS fonda (AOP16-AOP27)	28	246.817.365,85	237.910.107,92
D	Broj izdanih udjela	29	1.909.308,39	1.835.228,95
E	Cijena udjela UCITS fonda (AOP28/AOP29)	30	129,27	129,64
90	Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	31	198.581.221,94	189.046.174,62
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	32	2.725.772,54	627.789,36
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	33	45.510.371,39	48.236.143,93
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	34	0,00	0,00
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	35	0,00	0,00
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP31 do AOP35)	36	246.817.365,87	237.910.107,91
996	Izvanbilančna evidencija pasiva	37	0,00	0,00

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: Money One

OIB fonda: 74643964821

Izvještajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	0	64.346,23
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	1451,12	22.418,77
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 38 - AOP39)	40	-1.451,12	41.927,46
72	Nerealizirani dobiti od financijskih instrumenata	41	7114,6	158016,57
710	Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	42	0	1196931,81
62	Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata	43	191394,71	1065096,23
600	Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	44	0	824136,88
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 41 + AOP 42 - AOP43 - AOP 44)	45	-184280,11	-534284,73
70	Prihodi od kamata	46	3521229,23	2726729,2
712+713+714+715+716	Ostale pozitivne tečajne razlike	47	2072463,44	994178,83
74	Prihodi od dividendi	48	0	0
75	Ostali prihodi	49	5483,14	146836,61
	Ukupno ostali poslovni prihodi (E od AOP46 do AOP49)	50	5599175,81	3867744,64
67	Rashodi od kamata	51	109801,06	169266,46
601+602+603+604+605	Ostale negativne tečajne razlike	52	2073850,79	1119048,83
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	53	1507709,75	1295456,9
65	Naknada depozitaru	54	164477,39	122643,72
66	Transakcijski troškovi	55	13264,8	2208,18
64	Umanjenje imovine	56	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	57	65177,92	41973,92
	Ukupno ostali rashodi (Σ od AOP51 do AOP57)	58	3934281,71	2750598,01
	Dobit ili gubitak (AOP40+ AOP45+ AOP50 - AOP58)	59	1479162,87	624789,36
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	60	0	0
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	61	0	0
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP 60 + AOP 61)	62	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP62)	63	1479162,87	624789,36
	Reklasifikacijske usklade	64	0	0

Izvještaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: Money One

OIB fonda: 74643964821

Izvještajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	65	0	0
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	66	0	0
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	67	0	0
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	68	0	0
Primici od prodaje udjela UCITS fondova	69	0	0
Izdaci od kupnje udjela UCITS fondova	70	0	0
Primici od ulaganja u izvedenice	71	0	0
Izdaci od ulaganja u izvedenice	72	0	0
Primici od dividendi	73	0	0
Primici od kamata	74	0	0
Izdaci za kamate	75	0	0
Primici po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	76	0	0
Izdaci po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o kupnji i ponovnoj prodaji	77	0	0
Izdaci od naknada za upravljanje	78	0	0
Izdaci za naknade depozitaru	79	0	0
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove UCITS fonda	80	0	0
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	81	0	0
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	82	0	0
Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP65 do AOP82)	83	0	0
Primici od izdavanja udjela	84	0	0
Izdaci od otkupa udjela	85	0	0
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	86	0	0
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	87	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	88	0	0
Novčani tijek iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP84 do AOP88)	89	0	0
Efekti promjene tečaja stranih valuta	90	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP83+ AOP89+AOP90)	91	0	0
Novac na početku razdoblja	92	0	0
Novac na kraju razdoblja (AOP91+AOP92)	93	0	0

Izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: Money One

OIB fonda: 74643964821

Izvještajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	94	1479162,87	627.789,36
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	95	0	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	96	0	0
Prihodi od kamata	97	-3521229,23	-2726729,2
Rashodi od kamata	98	109801,06	169266,46
Prihodi od dividendi	99	0	0
Umanjenje financijske imovine	100	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	101	-4166873,07	-49.507.094,35
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	102	50081160	-2.811.306,67
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	103	0	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	104	0	0,00
Primici od kamata	105	3523422,56	2731937,75
Izdaci od kamata	106	103254,85	-43296,75
Primici od dividendi	107	0	0,00
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	108	6893196,91	0,00
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	109	0	46.616.988,96
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	110	-1490755	0,00
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih obveza	111	-39344987,86	10.612.740,32
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitaru	112	-48791,09	-49.112,45
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	113	3195,83	-107.989,84
114 Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (E od AOP94 do AOP113)	114	13.620.557,83	5.513.193,59
Primici od izdavanja udjela	115	198678188,8	300994660,9
Izdaci od otkupa udjela	116	-227952575,1	-310529706,8
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	117	0	0
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	118	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	119	0	0
Novčani tijek iz financijskih aktivnosti (E od AOP115 do AOP119)	120	-29.274.386,30	-9.535.045,92
Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP114+ AOP120)	121	-15.653.828,47	-4.021.852,33
Novac na početku razdoblja	122	19.835.426,84	54.525.989,51
Novac na kraju razdoblja (AOP121+AOP122)	123	4.181.598,37	50.504.137,18

Obrazac IPNI

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: Money One

OIB fonda: 74643964821

Izvještajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	7 (3+6)
Dobit ili gubitak	124	1.479.162,87	627.789,36
Ostala sveobuhvatna dobit	125	0,00	0,00
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP124 + AOP125)	126	1.479.162,87	627.789,36
Primici od izdanih udjela UCITS fonda	127	198.678.188,84	300.994.660,88
Izdaci od otkupa udjela UCITS fonda	128	-227.952.575,14	-310.529.706,80
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP127 + AOP128)	129	-29.274.386,30	-9.535.045,92
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine UCITS fonda (AOP126+AOP129)	130	-27.795.223,43	-8.907.256,56

Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda

Naziv fonda: Money One

OIB fonda: 74643964821

Izvještajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

Pozicija	Tekuće razdoblje	31.12.2015. (n)	31.12.2014. (n-1)	31.12.2013. (n-2)	31.12.2012. (n-3)
	1	2	3	4	5
Neto imovina UCITS fonda	237.910.108	246.817.366	281.234.186	250.454.669	260.487.843
Broj udjela UCITS fonda	1.835.229	1.909.308,3942	2.197.962,8792	1.993.250,6890	2.120.686,9666
Cijena udjela UCITS fonda	129,6351	129,2706	127,9522	125,6514	122,8318
	Tekuće razdoblje	2015. (n)	2014. (n-1)	2013. (n-2)	2012. (n-3)
Broj udjela UCITS fonda na početku razdoblja	1.909.308,3942	2.197.962,8792	1.993.250,6890	2.120.686,9666	1.779.334,9191
Broj izdanih udjela UCITS fonda	19.637.233,2298	3.652.832,1656	2.259.938,9020	1.210.221,5775	1.559.168,2452
Broj otkupljenih udjela UCITS fonda	17.802.004,2760	3.941.486,6506	2.055.226,7118	1.337.657,8551	1.217.816,1977
Broj udjela UCITS fonda na kraju razdoblja	1.835.228,9538	1.909.308,3942	2.197.962,8792	1.993.250,6890	2.120.686,9666
Pokazatelj ukupnih troškova	0,62%	1,11%	1,12%	1,11%	1,11%
Isplaćena dobit po udjelu	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Najniža cijena udjela UCITS fonda	129,2724	127,9561	126,0904	122,8389	119,0267
Najviša cijena udjela UCITS fonda	129,6351	129,2706	127,9522	125,6514	122,8318
Najviša vrijednost neto imovine UCITS fonda	268.773.217	320.535.609	315.735.640	314.101.286	260.487.843
Najniža vrijednost neto imovine UCITS fonda	163.495.117	217.886.316	239.183.854	250.442.333	181.149.332

*isplaćena dobit po udjelu odnosi se na fondove posebne namjene (npr. Umirovljenički fond, Fond branitelja)

Pravne osobe za posredovanje (više od 10% transakcija)

Naziv fonda: Money One

OIB fonda: 74643964821

Izveštajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

Naziv	OIB	Drzava	Vrijednost transakcije	Placena Provizija

Izvještaj o vrednovanju imovine UCITS fonda

Naziv fonda: Money One

OIB fonda: 74643964821

Izvještajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

				Zadnji dan prethodne poslovne godine	% NAV	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	1. razina (MSFI 7)	članak 7. stavak 1. i članak 9. stavak 1.; članak 8. stavak 1. točka a)	96.126.672,20	38,95%	98.937.978,87	41,59%
			članak 7. stavak 1. i članak 9. stavak 1.; članak 8. stavak 1. točka b)	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			članak 7. stavak 3.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			članak 7. stavak 5.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		2. razina (MSFI 7)	članak 7. stavci 4. i 6.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			članak 9. stavci 2.,3. i 5.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			članak 11.; članak 8. stavak 1. točka c)	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		3. razina (MSFI 7)	članak 9. stavak 5.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
			članak 11.; članak 8. stavak 1. točka c)	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Financijske obveze	1. razina	članak 7. i članak 9.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		2. razina	članak 9.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		3. razina	članak 11. i članak 9.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Amortizirani trošak	Imovina	članak 12. i članak 14.	64.313.751,41	26,05%	18.093.504,05	7,61%
Obveze		članak 12. i članak 14.	0,00	0,00%	10.612.740,32	4,46%	
Trošak nabave	Imovina	članak 13. stavak 10.	30.259.435,90	12,26%	15.330.590,00	6,44%	
		-	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
	Obveze	-	0,00	0,00%	0,00	0,00%	

Izvještaj o ukupno nerealiziranim dobitcima/gubicima

Naziv fonda: Money One

OIB fonda: 74643964821

Izvještajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

	Trošak nabave	Knjigovodstvena ili fer vrijednost	Revalorizacija imovine raspoložive za prodaju	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	Nerealizirani dobitak (gubitak) priznat direktno kroz dobit (gubitak) razdoblja	Neto tečajne razlike od ulaganja	Amortizacija diskonta (premije) imovine s fiksnim dospijećem	Umanjenje imovine
Prenosivi vlasnički vrijednosni papiri	2.935,03	2.935,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prenosivi dužnički vrijednosni papiri	80.247.644,65	79.766.530,25	0,00	0,00	-503.595,85	216.704,06	-194.222,61	0,00
Instrumenti tržišta novca	98.991.149,20	98.937.978,87	0,00	0,00	-207.976,88	154.806,55	0,00	0,00
Udjeli otvorenih investicijskih fondova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udjeli/dionice AIF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvedenice	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Robe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poslovni udjeli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nekretnine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostala ulaganja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno nerealizirani dobitak (gubitak)	179.241.728,88	178.707.444,15	0,00	0,00	-711.572,73	371.510,61	-194.222,61	0,00
Nerealizirani dobiti (gubici) financijske imovine	163.716.916,27	163.376.854,15	0,00	0,00	-711.572,73	371.510,61	0,00	0,00
Nerealizirani dobiti (gubici) financijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerealizirani dobiti financijske imovine	15.524.812,61	15.330.590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-194.222,61	0,00

Izveštaj o realiziranim dobitcima/gubicima

Naziv fonda: Money One

OIB fonda: 74643964821

Datum Prodaje	Vrsta Ulaganja	ISIN	Drzava Izdavatelja	Oznaka Kategorije Prema MRS39	Kolicina Nominala	Knjigovodstvena Ili Fer Vrijednost	Prodajna Vrijednost	Realizirani Dobitak/gubitak
24.2.2016		HRRHMF0167A5	HR	3	10.000.000	10.204.285,44	10.257.529,12	53.243,68
17.3.2016		HRRIBAO17BA8	HR	3	3.000.000	2.999.220,00	2.999.322,23	102,23
17.3.2016		HRHEP0017CA4	HR	3	4.000.000	1.067.915,19	1.056.496,74	-11.418,45

Izvještaj o ukupno realiziranim dobitcima/gubicima

Naziv fonda: Money One

OIB fonda: 74643964821

Izvještajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

	Knjigovodstvena vrijednost	Prodajna vrijednost	Realizirani dobitak (gubitak)
Prenosivi vlasnički vrijednosni papiri	0,00	0,00	0,00
Prenosivi dužnički vrijednosni papiri	14.271.420,63	14.313.348,09	41.927,46
Instrumenti tržišta novca	0,00	0,00	0,00
Udjeli otvorenih investicijskih fondova s javnom ponudom	0,00	0,00	0,00
Udjeli/dionice AIF	0,00	0,00	0,00
Izvedenice	0,00	0,00	0,00
Robe	0,00	0,00	0,00
Poslovni udjeli	0,00	0,00	0,00
Nekretnine	0,00	0,00	0,00
Ostala ulaganja	0,00	0,00	0,00
Ukupno realizirani dobitak (gubitak)	14.271.420,63	14.313.348,09	41.927,46
Realizirani dobitci (gubici) financijske imovine po fer vrijednosti	0,00	0,00	0,00
Realizirani dobitci (gubici) financijske imovine raspoložive za prodaju	0,00	0,00	0,00
Realizirani dobitci financijske imovine koja se drži do dospijeća	14.271.420,63	14.313.348,09	41.927,46

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: Money One

OIB fonda: 74643964821

Izvještajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

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

a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1)

b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda

c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.

Datum izvješća: 30.06.2016.

Sastavio: _____

Telefon: _____

Ovlaštena osoba društva:

Hrvoje Čirjak