

POSLOVNA GODINA

2024

Polugodište

1

ID FONDA

106126

DATUM IZVJEŠTAJA

30.6.2024

OIB FONDA

54650482317

FI-AIF

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 nerealiziranim dobitcima \(gubicima\) fonda](#)
- [07. Izvještaj o realiziranim dobitcima \(gubicima\) fonda](#)

O AIF JP

INTERCAPITAL COMMODITY STRATEGY

Izjestaj o financijskom položaju

Naziv fonda: INTERCAPITAL COMMODITY STRATEGY

OIB fonda: 54650482317

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondom: INTERCAPITAL ASSET MANAGEMENT D.O.O.

Izjestajno razdoblje: 01.01.2024 - 30.06.2024

(u EUR)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2023	30.6.2024
	I. Ulaganja (AOP2+AOP5+AOP6+AOP7+AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14)	1	2.810.734,44	3.257.853,81
	1. Prenosivi vrijednosni papiri (AOP3+AOP4)	2	1.431.109,42	1.003.833,67
	- koji se vrednuju po fer vrijednosti	3	1.431.109,42	1.003.833,67
	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	4	0,00	0,00
	2. Instrumenti tržišta novca	5	0,00	0,00
	3. Udjeli u subjektima za zajednička ulaganja	6	1.379.625,02	1.542.003,94
	4. Izvedeni financijski instrumenti	7	0,00	0,00
	5. Depoziti kod kreditnih institucija	8	0,00	712.016,20
	6. Nekretnine	9	0,00	0,00
	7. Roba	10	0,00	0,00
	8. Poslovni udjeli	11	0,00	0,00
	9. Potraživanja po danim zajmovima	12	0,00	0,00
	10. Instrumenti nalik vlasničkim instrumentima	13	0,00	0,00
	11. Ostala ulaganja	14	0,00	0,00
	II. Novac i novčani ekvivalenti (AOP16+AOP17+AOP18)	15	371.753,00	54.723,49
	1. Novčana sredstva	16	371.753,00	54.723,49
	2. Depoziti po viđenju	17	0,00	0,00
	3. Ostala kratkoročna likvidna ulaganja	18	0,00	0,00
	III. Potraživanja (AOP20+AOP21+AOP22+AOP23)	19	3.293,98	6.903,66
	1. Potraživanja od dividendi i kamata	20	3.293,98	6.903,66
	2. Potraživanja s osnove prodaje ulaganja	21	0,00	0,00
	3. Potraživanja od brokera i danih predujmova	22	0,00	0,00
	4. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	23	0,00	0,00
	IV. Ostala imovina	24	987,76	0,00
	Ukupna imovina (AOP1+AOP15+AOP19+AOP24)	25	3.186.769,18	3.319.480,96
990+991+992+993+994	Izvanbilančna evidencija aktiva	26	28,00	52,00
	I. Obveze plaćanja (AOP28+AOP29+AOP30+AOP31+AOP32+AOP33+AOP34)	27	9.407,56	8.949,64
	1. Obveze s osnove ulaganja	28	1.651,58	3.783,27
	2. Obveze s osnove isplate udjela	29	7.078,20	2,46
	3. Obveze prema brokerima	30	0,00	0,00
	4. Obveze za naknade za upravljanje	31	677,78	5.163,91
	5. Obveze za naknade za savjetodavne usluge	32	0,00	0,00
	6. Obveze za naknadu za uspješnost	33	0,00	0,00
	7. Obveze za kamate	34	0,00	0,00
	II. Obveze s osnove primljenih zajmova (AOP36+AOP37)	35	0,00	0,00
	1. Obveze s osnove primljenih zajmova od banaka	36	0,00	0,00
	2. Obveze s osnove primljenih zajmova od drugih ugovornih strana	37	0,00	0,00
	III. Druge obveze (AOP39+AOP40+AOP41)	38	0,00	0,00
	1. Obveze s osnove prinosa od pozajmljenih vrijednosnih papira	39	0,00	0,00
	2. Prihod budućeg razdoblja	40	0,00	0,00
	3. Obveze s osnove isplate dividende i plative raspodjele	41	0,00	0,00
	IV. Ostale obveze AIF-a	42	637,28	613,37
	Ukupno obveze AIF-a (AOP27+AOP35+AOP38+AOP42)	43	10.044,84	9.563,01
	Neto imovina AIF-a (AOP25-AOP43)	44	3.176.724,34	3.309.917,95
	Broj izdanih udjela	45	34.919,22	35.653,78
	Cijena udjela AIF-a (AOP44/AOP45)	46	90,9735	92,8350
90	Izdani/otkupljeni udjeli AIF-a	47	3.481.286,88	3.576.637,83
7-6	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	48	-304.562,56	37.842,55
94 + 95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	49	0,00	-304.562,56
	Rezerve fer vrijednosti (AOP51+AOP52)	50	0,00	0,00
40	Fer vrijednost financijske imovine	51	0,00	0,00
	Učinkoviti dio računovodstva zaštitete	52	0,00	0,00
	Ostale revalorizacijske rezerve	53	0,00	0,00
	Ukupno obveze prema izvorima imovine (zbroj od AOP47 do AOP52)	54	3.176.724,32	3.309.917,82
995+996+997+998+999	Izvanbilančna evidencija pasiva	55	28,00	52,00
	Pripisano imateljima matice	56	0,00	0,00
	Pripisano manjinskom interesu	57	0,00	0,00

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: INTERCAPITAL COMMODITY STRATEGY

OIB fonda: 54650482317

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024 - 30.06.2024

(u EUR)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2024 - 30.06.2024
	Prihodi			
	I. Prihodi od ulaganja (AOP60+AOP61+AOP62)	58	7.990,60	34.934,40
74	1. Prihodi od dividendi i udjela u dobiti	59	7.159,22	23.003,76
70	2. Prihodi od kamata	60	831,38	11.930,64
754	3. Prihodi od najma	61	0,00	0,00
73	II. Realizirani dobiti od ulaganja	62	111.505,74	200.337,12
AIF001	III. Nerealizirani dobiti od ulaganja	63	1.210.945,69	1.841.249,60
	IV. Drugi prihodi (AOP66+AOP67)	64	17.714,13	64.385,54
AIF005	1. Prihodi od naknada za pozajmljene vrijednosne papire	65	0,00	0,00
AIF002	2. Ostali prihodi	66	17.714,13	64.385,54
	Ukupno prihodi (AOP59+AOP63+AOP64+AOP65)	67	1.348.156,16	2.140.906,66
	Rashodi	68		
63	I. Realizirani gubici od ulaganja	69	109.127,46	256.743,63
AIF003	II. Nerealizirani gubici od ulaganja	70	1.346.021,67	1.758.191,20
AIF006	III. Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	71	0,00	0,00
64	IV. Umanjenje imovine	72	0,00	0,00
AIF007	V. Naknade za usluge investicijskog savjetovanja	73	0,00	0,00
610010	VI. Naknade za upravljanje	74	18.674,59	29.814,73
65	VII. Naknade depozitaru	75	2.047,53	3.085,21
	VIII. Drugi rashodi (zbroj od AOP77 do AOP81)	76	25.415,35	55.229,34
661	1. Administrativne pristojbe	77	299,23	464,24
662	2. Profesionalni honorari	78	0,00	0,00
663	3. Naknade za skrbničke usluge	79	0,00	0,00
67	4. Kamate	80	0,00	0,00
AIF004	5. Ostali rashodi	81	25.116,12	54.765,10
	Ukupni rashodi (zbroj od AOP69 do AOP76)	82	1.501.286,60	2.103.064,11
	Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP68 - AOP82)	83	-153.130,44	37.842,55
792	Porez na dobit	84	0,00	0,00
	Dobit ili gubitak (AOP83-AOP84)	85	-153.130,44	37.842,55
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP87+AOP92)	86	0,00	0,00
	Stavke koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka (zbroj od AOP88 do AOP91)	87	0,00	0,00
	Promjena revalorizacijskih rezervi: nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina	88	0,00	0,00
	Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	89	0,00	0,00
	Promjene na ostalim stavkama koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka	90	0,00	0,00
	Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	91	0,00	0,00
	Stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka (AOP93+AOP96+AOP99+AOP100+AOP103)	92	0,00	0,00
	Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP94+AOP95)	93	0,00	0,00
	Nerealizirani dobiti/gubici	94	0,00	0,00
	Preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	95	0,00	0,00

	Promjena revalorizacijskih rezervi: računovodstvo zaštite (AOP97+AOP98)	96	0,00	0,00
	Dobici/gubici	97	0,00	0,00
	Preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	98	0,00	0,00
	Tečajne razlike iz preračuna iz inozemnog poslovanja	99	0,00	0,00
	Promjene na ostalim stavkama koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka (AOP101+)	100	0,00	0,00
	Dobici/gubici	101	0,00	0,00
	Preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	102	0,00	0,00
	Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka)	103	0,00	0,00
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP85+AOP86)	104	-153.130,44	37.842,55
	Dodatak 1	105	0,00	0,00
	Pripisano imateljima matice	106	0,00	0,00
	Pripisano manjinskom interesu	107	0,00	0,00

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: INTERCAPITAL COMMODITY STRATEGY

OIB fonda: 54650482317

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024 - 30.06.2024

(u EUR)

Pozicija	AOP	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2024 - 30.06.2024
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (zbroj od AOP146 do AOP168)	145	-2.699.292,40	-412.380,57
Dobit ili gubitak	146	-153.130,44	37.842,55
Dobici/gubici od ulaganja	147	0,00	0,00
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	148	0,00	0,00
Amortizacija i ostali ispravci vrijednosti	149	0,00	0,00
Prihodi od kamata	150	-831,38	-11.930,64
Rashodi od kamata	151	0,00	0,00
Prihodi od dividendi	152	-7.159,22	-23.003,76
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	153	-1.398.782,69	427.275,75
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	154	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u subjektima za zajednička ulaganja	155	-1.169.281,70	-162.378,92
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	156	-3.462,70	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u nekretnine	157	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u robu	158	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u poslovne udjele	159	0,00	0,00
Primici od kamata	160	66,41	12.684,16
Izdaci od kamata	161	0,00	0,00
Primici od dividendi	162	0,00	5.870,07
Povećanje (smanjenje) ostalih ulaganja	163	0,00	-712.016,20
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	164	6.185,55	13.758,25
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja	165	7.725,36	2.131,69
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove primljenih zajmova	166	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) obveza za naknadu za upravljanje	167	4.901,56	4.486,13
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	168	14.476,85	-7.099,65
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (zbroj od AOP170 do AOP174)	169	3.204.991,83	95.350,93
Primici od izdavanja udjela/ dionica	170	3.340.195,52	1.086.217,89
Izdaci od otkupa udjela/kupnje vlastitih dionica	171	-135.203,69	-990.866,96
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti/dividenda	172	0,00	0,00
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	173	0,00	0,00
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	174	0,00	0,00
Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP145+ AOP169)	175	505.699,43	-317.029,64
Novac na početku razdoblja	176	0,00	371.753,00
Novac na kraju razdoblja (AOP175+AOP176)	177	505.699,43	54.723,36

Obrazac IPNI

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: INTERCAPITAL COMMODITY STRATEGY

OIB fonda: 54650482317

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024 - 30.06.2024

(u EUR)

Pozicija	AOP	30.6.2023	30.6.2024
1	2	3	7 (3+6)
Dobit ili gubitak	178	-153.130,44	37.842,55
Ostala sveobuhvatna dobit	179	0,00	0,00
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP178 + AOP179)	180	-153.130,44	37.842,55
Primici od izdanih udjela AIF-a	181	3.340.195,52	1.086.217,89
Izdaci od otkupa udjela AIF-a	182	-135.203,69	-990.866,96
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima AIF-a (AOP181 + AOP182)	183	3.204.991,83	95.350,93
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine AIF-a (AOP180+AOP183)	184	3.051.861,39	133.193,48

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: INTERCAPITAL COMMODITY STRATEGY

OIB: 54650482317

Izvještajno razdoblje: 01.01.2024 - 30.06.2024

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: _____

Sastavio: _____

Telefon: _____

Ovlaštena osoba društva: