

POSLOVNA GODINA

2012

KVARTAL

II

ID FONDA

6269

DATUM IZVJEŠTAJA

30.6.2012

OIB FONDA

48827873221

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](#)
- [07. Bilješke uz financijske izvještaje](#)

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

CAPITAL ONE ZA ICAM DOO

Izvjestaj o financijskom položaju

Naziv fonda: CAPITAL ONE ZA ICAM DOO

OIB fonda: 48827873221

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondom: ICAM D.O.O.

Izvjestajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

(u HRK)				
Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	19.945.090,78	15.142.662,42
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	2.652.063,31	1.314.548,71
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	17.293.027,47	13.828.113,71
3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	17.293.026,84	13.828.113,71
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0,00	0,00
8	Zajmovi i potraživanja	6	0,63	0,00
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	0,00	0,00
	OSTALA IMOVINA (? od AOP9 do AOP15)	8	842.694,85	199.332,70
11+12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	572.909,60	0,01
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	0,00	0,00
14	Potraživanja s osnove danih predujmova	11	0,00	0,00
15	Potraživanja od društva za upravljanje	12	0,00	0,00
16	Potraživanja od depozitne banke	13	0,00	0,00
17	Ostala potraživanja fonda	14	2.976,00	59.034,05
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	15	266.809,25	140.298,64
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	20.787.786	15.341.995
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0,00	0,00
	FINANCIJSKE OBEVEZE (AOP19+AOP20)	18	-2,99	0,06
20+21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	-2,99	0,06
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite, repo poslove i garantne depozite	20	0,00	0,00
	OSTALE OBEVEZE (? od AOP22 do AOP27)	21	3.078.140,30	36.624,64
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	20.480,52	11.759,44
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	5.646,50	5.088,25
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	36.894,20	17.029,74
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	3.014.473,57	0,00
27	Ostale obveze	26	645,41	2.747,09
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0,10	0,12
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	3.078.137	36.625
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	17.709.648	15.305.370
D	Broj izdanih udjela	30	1.068,67	887,86
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	16.571.6716	17.238.4953
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	9.839.078,20	6.829.195,65
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	1.518.143,04	605.605,58
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	5.287.858,30	7.870.569,25
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	35	0,00	0,00
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36	0,00	0,00
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (? od AOP32 do AOP36)	37	16.645.079,54	15.305.370,48
996	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	4.429.203,02	11.705.472,13

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: CAPITAL ONE ZA ICAM DOO

OIB fonda: 48827873221

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	PRIHODI OD ULAGANJA	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	371500,04	357005,77
70	Prihodi od kamata	41	1566431,75	418426,89
71 (bez 71x)	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	324895,18	310908,17
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	296,74	1,15
	Ukupno prihodi od ulaganja (? od AOP40 do AOP44)	45	2263123,71	1086341,98
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	251079,75	288982,88
60(bez 60x)	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	241850,69	262591,11
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	308190,75	76066,6
67	Rashodi od kamata	50	49046,82	5190,76
65	Naknada depozitnoj banci	51	70528,65	33476,02
66	Transakcijski troškovi	52	2939,42	9598,2
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	22123,22	19620
	Ukupno rashodi (? od AOP47 do AOP54)	55	945759,3	695525,57
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	1317364,41	390816,41
	NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	57		
72 - 62 (bez 72x - 62x)	Nerealizirani dobiti (gubici) na ulaganjima u financijske instrumente	58	503777,29	175211,72
72x - 62x	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	-3105,01	-44484,57
71x - 60x	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	44499,9	84062,02
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (? od AOP58 do AOP60)	61	545172,18	214789,17
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	1862536,59	605605,58
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	0	0
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	0	0
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	1862536,59	605605,58
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izvršetak o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: CAPITAL ONE ZA ICAM DOO

OIB fonda: 48827873221

Izvršetakno razdoblje:01.01.2012 - 30.06.2012

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (? od AOP69 do AOP87)	68	0	0
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	69	0	0
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	70	0	0
Primici od prodaje financijske imovine raspoložive za prodaju	71	0	0
Izdaci od kupnje financijske imovine raspoložive za prodaju	72	0	0
Primici od dividendi	73	0	0
Primici od kamata	74	0	0
Izdaci za kamate	75	0	0
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	76	0	0
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	77	0	0
Primici od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospelja	78	0	0
Izdaci od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospelja	79	0	0
Primici od društva za upravljanje fondovima	80	0	0
Izdaci za naknade za upravljanje fondom	81	0	0
Primici od depozitne banke	82	0	0
Izdaci za naknade depozitnoj banci	83	0	0
Idaci za transakcijske troškove	84	0	0
Izdaci za ostale dozvoljene troškove fonda	85	0	0
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	86	0	0
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	87	0	0
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (? od AOP89 do AOP93)	88	0	0
Primici od izdavanja udjela	89	0	0
Izdaci od povlačenja udjela	90	0	0
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	91	0	0
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	92	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	93	0	0
Efekt promjene tečaja stranih valuta	94	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP68+ AOP88+AOP94)	95	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	96	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: CAPITAL ONE ZA ICAM DOO

OIB fonda: 48827873221

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (? od AOP99 do AOP118)	98	-39.624.909,73	1.681.395,53
Dobit ili gubitak	99	1862536,59	8.476.174,83
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	0	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-1566431,75	-418426,89
Rashodi od kamata	103	49046,82	5190,76
Prihodi od dividendi	104	0	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-46006786,8	-3.464.913,13
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	948215,02	604802,15
Izdaci od kamata	109	-19842,68	-4945,64
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	12019939,2	0,63
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	0	-462.809,59
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	113	0	0,00
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	114	251124,07	-70.452,56
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	115	-7473711,97	3,05
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	116	0	0
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	19732,38	29.143,79
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	291269,39	-3.012.371,87
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (? od AOP120 do AOP123)	119	28.224.853,55	-3.009.882,55
Primici od izdavanja udjela	120	48833401,47	5232000
Izdaci od povlačenja udjela	121	-20608547,92	-8241882,55
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	122	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	123	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP98+ AOP119)	124	-11.400.056,18	-1.328.487,02
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	12.944.108,73	2.652.063,31
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	1.544.052,55	1.323.576,29

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: CAPITAL ONE ZA ICAM DOO

OIB fonda: 48827873221

Izvještajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

(u HRK)

1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	1.548.947,34	390.816,41	0,00	390.816,41	1.939.763,75
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	-30.803,98	214.789,17	0,00	214.789,17	183.985,19
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštitite	130	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (? od AOP127 do AOP130)	131	1.518.143,36	605.605,58	0,00	605.605,58	2.123.748,94
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	9.839.078,20	5.232.000,00	0,00	5.232.000,00	15.071.078,20
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	0,00	0,00	-8.241.882,55	-8.241.882,55	-8.241.882,55
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	9.839.078,20	5.232.000,00	-8.241.882,55	-3.009.882,55	6.829.195,65
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	11.357.221,56	5.837.605,58	-8.241.882,55	-2.404.276,97	8.952.944,59
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	7.870.566,25	0,00	-1.518.143,36	-1.518.143,36	6.352.422,89
Promjena računovodstvenih politika	137	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ispravak temeljnih pogrešaka	138	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (? od AOP136 do AOP138)	139	7.870.566,25	0,00	-1.518.143,36	-1.518.143,36	6.352.422,89
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	19.227.787,81	5.837.605,58	-9.760.025,91	-3.922.420,33	15.305.367,48

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: CAPITAL ONE ZA ICAM DOO

OIB fonda: 48827873221

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

Pozicija	Tekuće razdoblje	31.12.2011. (n)	31.12.2010. (n-1)	31.12.2009. (n-2)	31.12.2008. (n-3)
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	15.305.371,19	17.709.968,77	44.578.580,68	16.143.070,57	10.338.861,30
Broj udjela fonda	887,8574	1.068,6698	2.752,7657	1.087,2376	754,7180
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	17.238,55	16.571,97	16.194,11	14.847,79	13.698,97
	Tekuće razdoblje	2011. (n)	2010. (n-1)	2009. (n-2)	2008. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	1.068,6698	2.752,7657	1.087,2376	754,7180	858,0000
Broj izdanih udjela fonda	10.847,1668	10.539,2302	7.200,9221	4.783,2096	2.427,5995
Broj povučenih udjela fonda	-9.959,3094	-9.470,5604	-4.448,1564	-3.695,9720	-1.672,8815
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	887,8574	1.068,6698	2.752,7657	1.087,2376	754,7180
Pokazatelj ukupnih troškova	0,59%	1,07%	1,29%	1,16%	1,08%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	4,02%	2,33%	9,07%	8,39%	0,00%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	16.556,01	16.190,08	14.838,84	13.694,21	13.350,47
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	17.238,55	16.714,77	16.224,61	14.847,79	13.698,97
Najviša vrijednost neto imovine	17.714.364,91	79.358.165,09	44.578.580,68	31.197.203,07	12.309.512,84
Najniža vrijednost neto imovine fonda	14.286.181,24	17.701.861,87	10.228.226,16	8.582.400,13	10.152.682,55
Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima putem kojih je fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja					
Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima	Vrijednost transakcija obavljenih putem pravnih osoba za posredovanje iskazana kao postotak od ukupne vrijednosti svih transakcija fonda u tekućem razdoblju		Provizija plaćena pravnoj osobi za posredovanje iskazana kao postotak ukupne vrijednosti transakcija obavljenih posredstvom te pravne osobe		
INTERKAPITAL VRJEDNOSNI PAPIRI D.O.O			19,80%	1,21%	
PRIVREDNA BANKA ZAGREB D.D.			13,59%	0,00%	

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

**neto imovina na udjelu na zadnji dan izvještajnog razdoblja - neto imovina na udjelu na kraju prethodnog izvještajnog razdoblja

x100

neto imovina po udjelu na kraju prethodnog izvještajnog razdoblja

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: CAPITAL ONE ZA ICAM DOO

OIB: 48827873221

Za razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

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:
