

POSLOVNA GODINA

2015

Polugodište

2

ID FONDA

6363

DATUM IZVJEŠTAJA

31.12.2015

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

OIB fonda: 74643964821

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2015 - 31.12.2015

(u HRK)				
Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
10	Novčana sredstva	1	19.835.426,84	54.525.989,51
50	Depoziti kod kreditnih institucija	2	101.945.529,64	64.313.751,41
81	Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira	3	515.000,00	0,00
	Prenosivi vrijednosni papiri: (Σ AOP5+AOP10)	4	20.888.538,47	30.262.370,93
	koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP9)	5	0,00	2.935,03
303+311	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	0,00	0,00
302+310	b) kojima se trguje na drugom uređenom tržištu	7	0,00	0,00
	c) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	8	0,00	2.935,03
	d) neuvršteni	9	0,00	0,00
50+80+18	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	10	20.888.538,47	30.259.435,90
35	Instrumenti tržišta novca	11	202.786.855,00	96.126.672,20
36	Udjeli UCITS fondova	12	0,00	0,00
34	Izvedenice	13	0,00	0,00
85	Ostala financijska imovina	14	1.789.304,50	0,00
+12+13+14+15+16+17+	Ostala imovina	15	0,00	1.902.540,74
A	Ukupna imovina (Σ AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)	16	347.760.654,45	247.131.324,79
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0,00	0,00
20+21	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	18	11.343.755,00	0,00
22	Ostale financijske obveze	19	54.844.987,86	0,00
B	Financijske obveze (AOP18+AOP19)	20	66.188.742,86	0,00
23	Obveze prema društvu za upravljanje	21	280.842,17	270.768,59
24	Obveze prema depozitaru	22	32.572,32	27.152,53
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova UCITS fonda	23	11.537,91	0,00
26	Obveze prema imateljima udjela	24	9.491,14	1.364,28
27+28	Ostale obveze UCITS fonda	25	3.281,79	14.673,54
	Ostale obveze (Σ od AOP21 do AOP25)	26	337.725,33	313.958,94
B	Ukupno obveze UCITS fonda (AOP20+AOP26)	27	66.526.468,19	313.958,94
C	Neto imovina UCITS fonda (AOP16-AOP27)	28	281.234.186,26	246.817.365,85
D	Broj izdanih udjela	29	2.197.962,88	1.909.308,39
E	Cijena udjela UCITS fonda (AOP28/AOP29)	30	127,95	129,27
90	Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	31	235.723.814,88	198.581.221,94
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	32	4.959.662,48	2.725.772,54
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	33	40.550.708,91	45.510.371,39
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	281.234.186,27	246.817.365,87
996	Izvanbilančna evidencija pasiva	37	0,00	0,00

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: Money One

OIB fonda: 74643964821

Izvršajno razdoblje: 01.01.2015 - 31.12.2015

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	51852876,92	6.754,10
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	50216640,24	342.731,54
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 38 – AOP39)	40	1.636.236,68	-335.977,44
72	Nerealizirani dobiti od financijskih instrumenata	41	1968234,87	8684,53
710	Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	42	0	15348,07
62	Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata	43	311607,34	426089,22
600	Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	44	0	0
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 41 + AOP 42 – AOP43 – AOP 44)	45	1656627,53	-402056,62
70	Prihodi od kamata	46	5510853,77	6852073,62
712+713+714+715+716	Ostale pozitivne tečajne razlike	47	143930,93	4923493,6
74	Prihodi od dividendi	48	0	0
75	Ostali prihodi	49	1139511,29	1330,47
	Ukupno ostali poslovni prihodi (Σ od AOP46 do AOP49)	50	6794295,99	11776897,69
67	Rashodi od kamata	51	262585,75	231809,68
601+602+603+604+605	Ostale negativne tečajne razlike	52	149640,02	4647120,68
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	53	3094954	2999952,78
65	Naknada depozitaru	54	337835,29	311275,98
66	Transakcijski troškovi	55	21605,75	23685,58
64	Umanjenje imovine	56	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	57	1260876,9	99246,39
	Ukupno ostali rashodi (Σ od AOP51 do AOP57)	58	5127497,71	8313091,09
	Dobit ili gubitak (AOP40+ AOP45+ AOP50 – AOP58)	59	4959662,49	2725772,54
	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	4959662,49	2725772,54
	Reklasifikacijske usklade	64	0	0

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: Money One

OIB fonda: 74643964821

Izveštajno razdoblje: 01.01.2015 - 31.12.2015

(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

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: Money One

OIB fonda: 74643964821

Izveštajno razdoblje: 01.01.2015 - 31.12.2015

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	94	4959662,48	2.725.772,54
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	95	0	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	96	0	0
Prihodi od kamata	97	-5510853,77	-6852073,62
Rashodi od kamata	98	262594,74	231809,68
Prihodi od dividendi	99	0	0
Umanjenje financijske imovine	100	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	101	51034986,88	-9.373.832,46
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	102	-166631143,5	106.660.182,80
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	103	24954325,5	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	104	0	0,00
Primici od kamata	105	6423125,45	6815478,82
Izdaci od kamata	106	-263571,51	-231809,68
Primici od dividendi	107	0	0,00
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	108	26580393,49	1.789.304,50
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	109	0	36.244.237,49
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	110	1577455	-11.343.755,00
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih obveza	111	19105274,78	-54.844.987,86
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitaru	112	46930,78	-15.493,37
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	113	-115530,78	3.264,89
114 Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP94 do AOP113)	114	-37.576.350,46	71.808.098,73
Primici od izdavanja udjela	115	286731336,1	469988829,1
Izdaci od otkupa udjela	116	-260911481	-507106365,2
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 (Σ od AOP115 do AOP119)	120	25.819.855,12	-37.117.536,06
Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP114+ AOP120)	121	-11.756.495,34	34.690.562,67
Novac na početku razdoblja	122	31.591.922,18	19.835.426,84
Novac na kraju razdoblja (AOP121+AOP122)	123	19.835.426,84	54.525.989,51

Obrazac IPNI

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: Money One

OIB fonda: 74643964821

Izveštajno razdoblje: 01.01.2015 - 31.12.2015

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	7 (3+6)
Dobit ili gubitak	124	4.959.662,49	2.725.772,54
Ostala sveobuhvatna dobit	125	0,00	0,00
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP124 + AOP125)	126	4.959.662,49	2.725.772,54
Primici od izdanih udjela UCITS fonda	127	286.731.336,07	469.988.829,11
Izdaci od otkupa udjela UCITS fonda	128	-260.911.480,95	-507.106.365,17
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP127 + AOP128)	129	25.819.855,12	-37.117.536,06
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine UCITS fonda (AOP126+AOP129)	130	30.779.517,61	-34.391.763,52

Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda

Naziv fonda: Money One

OIB fonda: 74643964821

Izvršajno razdoblje: 01.01.2015 - 31.12.2015

Pozicija	Tekuće razdoblje	31.12.2014. (n)	31.12.2013. (n-1)	31.12.2012. (n-2)	31.12.2011. (n-3)
	1	2	3	4	5
Neto imovina UCITS fonda	246.817.366	281.234.186	250.454.669	260.487.843	211.750.932
Broj udjela UCITS fonda	1.909.308	2.197.962.8792	1.993.250.6890	2.120.686.9666	1.779.334.9191
Cijena udjela UCITS fonda	129,2706	127,9522	125,6514	122,8318	119,0057
	Tekuće razdoblje	2014. (n)	2013. (n-1)	2012. (n-2)	2011. (n-3)
Broj udjela UCITS fonda na početku razdoblja	2.197.962,8792	1.993.250,6890	2.120.686,9666	1.779.334,9191	0,0000
Broj izdanih udjela UCITS fonda	3.652.832,1656	2.259.938,9020	1.210.221,5775	1.559.168,2452	2.178.030,1763
Broj otkupljenih udjela UCITS fonda	3.941.486,6506	2.055.226,7118	1.337.657,8551	1.217.816,1977	1.802.059,4433
Broj udjela UCITS fonda na kraju razdoblja	1.909.308,3942	2.197.962,8792	1.993.250,6890	2.120.686,9666	1.779.334,9191
Pokazatelj ukupnih troškova	1,11%	1,12%	1,11%	1,11%	0,37%
Isplaćena dobit po udjelu	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Najniža cijena udjela UCITS fonda	127,9561	126,0904	122,8389	119,0267	117,8183
Najviša cijena udjela UCITS fonda	129,2706	127,9522	125,6514	122,8318	119,0057
Najviša vrijednost neto imovine UCITS fonda	320.535.609	315.735.640	314.101.286	260.487.843	231.697.665
Najniža vrijednost neto imovine UCITS fonda	217.886.316	239.183.854	250.442.333	181.149.332	179.351.523

*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: 01.01.2015 - 31.12.2015

Naziv	OIB	Drzava	Vrijednost Transakcije	Placena Provizija

Izveštaj o vrednovanju imovine UCITS fonda

Naziv fonda: Money One

OIB fonda: 74643964821

Izveštajno razdoblje: 01.01.2015 - 31.12.2015

				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)	202.786.855,00	72,11%	96.126.672,20	38,95%
			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	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	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.	101.945.529,64	36,25%	64.313.751,41	26,05%
Obveze		članak 12. i članak 14.	54.844.987,86	19,50%	0,00	0,00%	
Trošak nabave	Imovina	članak 13. stavak 10.	20.888.538,47	7,43%	30.259.435,90	12,26%	
		-	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
	Obveze	-	0,00	0,00%	0,00	0,00%	

Izveštaj o ukupno nerealiziranim dobitcima/gubicima

Naziv fonda: Money One

OIB fonda: 74643964821

Izveštajno razdoblje: 01.01.2015 - 31.12.2015

	Trošak nabave	Knjigovodstvena ili fer vrijednost	Revalorizacija imovine raspoložive za prodaju	Revalorizacijske rezerve instrume	Nerealizirani dobitak (gubitak) priznat direktno kroz dobit (gubitak)	Neto tečajne razlike od ulaganja	Amortizacija diskonta (premije) imovine s fiksним	Umanjenje imovine
Prenosivi vlasnički vrijednosni papiri	0,00	2.935,03	0,00	0,00	2.935,03	0,00	0,00	0,00
Prenosivi dužnički vrijednosni papiri	30.665.741,10	30.259.435,69	0,00	0,00	0,00	0,00	-406.305,41	0,00
Instrumenti tržišta novca	96.125.358,48	96.126.672,21	0,00	0,00	0,00	1.313,73	0,00	0,00
Udjeli otvorenih investicijskih fondova s javnom ponudom	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)	126.791.099,58	126.389.042,93	0,00	0,00	2.935,03	1.313,73	-406.305,41	0,00
Nerealizirani dobitci (gubici) financijske imovine po fer vrijednosti	96.125.358,48	96.129.607,24	0,00	0,00	2.935,03	1.313,73	0,00	0,00
Nerealizirani dobitci (gubici) financijske imovine raspoložive za prodaju	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerealizirani dobitci financijske imovine koja se drži do kraja razdoblja	30.665.741,10	30.259.435,69	0,00	0,00	0,00	0,00	-406.305,41	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
8.6.2015	2	HRHEP0017CA4	HR	3	266.800	268.251,12	266.800,00	-1.451,12
15.12.2015	2	HRRHMFO15CA8	HR	3	26.154.187	26.488.713,32	26.154.187,00	-334.526,32

Izveštaj o ukupno realiziranim dobitcima/gubicima

Naziv fonda: Money One

OIB fonda: 74643964821

Izveštajno razdoblje: 01.01.2015 - 31.12.2015

	Knjigovodstvena vrijednost	Prodajna vrijednost	Realizirani dobitak (gubitak)
Prenosivi vlasnički vrijednosni papiri	0,00	0,00	0,00
Prenosivi dužnički vrijednosni papiri	26.756.964,44	26.420.987,00	-335.977,44
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)	26.756.964,44	26.420.987,00	-335.977,44
Realizirani dobiti (gubici) financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	0,00	0,00	0,00
Realizirani dobiti (gubici) financijske imovine raspoložive za prodaju	0,00	0,00	0,00
Realizirani dobiti financijske imovine koja se drži do dospeljeća	26.756.964,44	26.420.987,00	-335.977,44

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: Money One

OIB fonda: 74643964821

Izvještajno razdoblje: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: 31.12.2015.

Sastavio: _____

Telefon: _____

Ovlaštena osoba društva:

Hrvoje Čirjak