

POSLOVNA GODINA

2019

KVARTAL

II

ID FONDA

6330

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2019

OIB FONDA

74282954450

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 UCITS fonda](#)
- [06. Izvještaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda](#)
- [07. Izvještaj o vrednovanju imovine i obveza UCITS fonda](#)
- [08. Bilješke uz financijske izvještaje](#)

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

ALTA EMERGING BOND

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv UCITS fonda: ALTA EMERGING BOND

OIB UCITS fonda: 74282954450

Naziv društva za upravljanje: ALTA Skladi d.d.

Izvršajno razdoblje: 01.01.2019 - 30.06.2019

(u kunama)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Zadnji dan Prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	Imovina fonda			
10	Novčana sredstva	1	330.949,30	299.307,49
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	0,00	0,00
55+18*	Repo ugovori i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira	3	0,00	0,00
	Prenosivi vrijednosni papiri: (Σ AOP5+AOP10)	4	4.631.362,37	4.804.336,36
30+40+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP9)	5	4.631.362,37	4.804.336,36
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	4.631.362,37	4.804.336,36
	b) kojima se trguje na drugom uređenom tržištu	7	0,00	0,00
	c) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	8	0,00	0,00
	d) neuvršteni	9	0,00	0,00
50+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	10	0,00	0,00
35+51	Instrumenti tržišta novca	11	0,00	0,00
36	Udjeli otvorenih investicijskih fondova s javnom ponudom	12	511.124,75	510.611,85
34	Izvedenice	13	0,00	0,00
39+55	Ostala financijska imovina	14	0,00	0,00
raz 1 (osim kt 10)	Ostala imovina	15	3,89	14,26
	Ukupna imovina (AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)	16	5.473.440,31	5.614.269,96
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	95.418,46	95.418,46
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	18	219,49	0,00
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	19	0,00	0,00
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	20	0,00	0,00
23	Obveze prema društvu za upravljanje	21	8.429,33	8.393,43
24	Obveze prema depozitaru	22	3.004,87	3.247,36
26	Obveze prema imateljima udjela	23	0,00	16.772,38
25+27+28*	Ostale obveze UCITS fonda	24	2.390,36	2.258,57
	Ukupno obveze (Σ od AOP18 do AOP24)	25	14.044,05	30.671,74
	Neto imovina fonda ** (AOP16-AOP25)	26	5.459.396,26	5.583.598,22
	Broj izdanih udjela **	27	69.055,7314	66.622,0327
	Neto imovina po udjelu ** (AOP26/AOP27)	28	79,0578	83,8101
90	Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	29	11.656.794,45	11.457.099,32
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	30	-174.785,74	323.897,08
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	31	-6.022.612,45	-6.197.398,19
96	Rezerve fer vrijednosti (AOP33 + AOP34)	32	0,00	0,00
96x + 96y	- fer vrijednosti financijske imovine	33	0,00	0,00
96z	- učinkoviti dio računovodstva zaštite	34	0,00	0,00
	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP29 do AOP32)	35	5.459.396,26	5.583.598,22
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	36	95.418,46	95.418,46

* obračunata kamata po financijskom instrumentu

** ako prava iz pojedine klase udjela rezultiraju različitom cijenom udjela UCITS fonda ne iskazuju se podaci na poziciji, odnosno iskazuju se za svaku klasu udjela UCITS fonda pojedinačno u Bilješkama uz financijske izvještaje

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv UCITS fonda: ALTA EMERGING BOND
 OIB UCITS fonda: ALTA Skladi d.d. 74282954450
 Izvještajno razdoblje: 01.01.2019 - 30.06.2019

(u kunama)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 38 – AOP39)	37	-142.201,27	23.159,10
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	208,09	29.208,84
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	142.409,36	6.049,74
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP 41 - AOP 42)	40	-223.957,85	238.958,22
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svodenje na fer vrijednost)	41	-255.812,71	233.794,26
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	42	31.854,86	5.163,96
	Ostali prihodi (Σ od AOP44 do AOP47)	43	191.713,70	184.547,58
70	Prihodi od kamata	44	141.197,78	137.392,88
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	45	50.515,75	46.095,23
74 + 75	Prihodi od dividendi i ostali prihodi	46	0,16	1.059,47
76	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	47	0,00	0,00
	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP49 do AOP52)	48	47.605,80	48.335,19
67	Rashodi od kamata	49	0,00	0,00
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	50	47.605,80	48.335,19
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	51	0,00	0,00
68	Ostali rashodi s osnova ulaganja u financijske instrumente	52	0,00	0,00
	Ostali rashodi (Σ od AOP54 do AOP58)	53	72.428,62	74.432,63
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	54	51.441,41	50.242,39
65	Naknada depozitaru	55	16.450,77	17.037,51
66	Transakcijski troškovi	56	3.334,09	3.850,10
64y	Umanjenje ostale imovine	57	0,00	0,00
69	Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	58	1.202,34	3.302,63
	Dobit ili gubitak (AOP 37+AOP40+ AOP43- AOP48 – AOP53)	59	-294.479,84	323.897,08
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP 61 + AOP 62 + AOP 65)	60	0,00	0,00
	Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	61	0,00	0,00
	Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP63 + AOP 64)	62	0,00	0,00
	- nerealizirani dobiti/gubici	63	0,00	0,00
	- preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	64	0,00	0,00
	Promjena revalorizacijskih rezervi: računovodstvo zaštite (učinkoviti dio) (AOP66 + AOP 67)	65	0,00	0,00
	- dobiti/gubici	66	0,00	0,00
	- preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	67	0,00	0,00
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP60)	68	-294.479,84	323.897,08

Izvještaj o novčanim tokovima (direktna metoda)
 Naziv UCITS fonda: ALTA EMERGING BOND
 OIB UCITS fonda: 74282954450
 Izvještajno razdoblje: 01.01.2019 - 30.06.2019

(u kunama)

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP70 do AOP87)	69	856.281,04	144.697,44
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	70	994.246,50	1.563.747,74
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	71	-309.535,19	-1.485.130,21
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	72	0,00	0,00
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	73	0,00	0,00
Primici od prodaje udjela UCITS fondova	74	90.000,00	0,00
Izdaci od kupnje udjela UCITS fondova	75	0,00	0,00
Primici od ulaganja u izvedenice	76	100.000,00	0,00
Izdaci od ulaganja u izvedenice	77	-99.829,63	0,00
Primici od dividendi	78	0,00	0,00
Primici od kamata	79	158.386,00	150.754,08
Izdaci za kamate	80	0,00	0,00
Primici po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	81	0,00	0,00
Izdaci po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o kupnji i ponovnoj prodaji	82	0,00	0,00
Izdaci od naknada za upravljanje	83	-52.983,77	-50.278,29
Izdaci za naknade depozitaru	84	-16.575,13	-16.945,02
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove UCITS fonda	85	-6.088,12	-6.284,35
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	86	392.708,71	374.726,81
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	87	-394.048,33	-385.893,32
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP89 do AOP93)	88	-450.046,76	-172.302,74
Primici od izdavanja udjela	89	0,00	0,00
Izdaci od otkupa udjela	90	-450.046,76	-172.302,74
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	91	0,00	0,00
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	92	0,00	0,00
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	93	0,00	0,00
Efekti promjene tečaja stranih valuta	94	-1.995,23	-4.036,51
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP69+ AOP88+AOP94)	95	404.239,05	-31.641,81
Novac na početku razdoblja	96	274.907,07	330.949,30
Novac na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	679.146,12	299.307,49

Izveštaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Naziv UCITS fonda: ALTA EMERGING BOND

OIB UCITS fonda: 74282954450

Izveštajno razdoblje: 01.01.2019 - 30.06.2019

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	854.285,81	168.053,32
Dobit ili gubitak	99	-294.479,84	323.897,08
Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	100	31.854,86	5.163,96
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	101	0,00	0,00
Prihodi od kamata	102	-158.207,63	-163.874,89
Rashodi od kamata	103	0,00	0,00
Prihodi od dividendi	104	0,00	0,00
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	105	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	106	1.006.599,69	-191.962,86
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	107	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	108	89.324,76	512,90
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	109	0,00	0,00
Primici od kamata	110	183.413,80	177.689,44
Izdaci od kamata	111	0,00	0,00
Primici od dividendi	112	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	113	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	114	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	115	182,72	-219,49
Povećanje (smanjenje) financijskih obveza	116	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitaru	117	-1.416,72	206,59
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-2.985,83	16.640,59
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP124)	119	-450.046,76	-199.695,13
Primici od izdavanja udjela	120	0,00	0,00
Izdaci od otkupa udjela	121	-450.046,76	-199.695,13
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	122	0,00	0,00
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	123	0,00	0,00
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	124	0,00	0,00
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP98+AOP119+AOP125)	125	404.239,05	-31.641,81
Novac na početku razdoblja	126	274.907,07	330.949,30
Novac na kraju razdoblja (AOP125+AOP126)	127	679.146,12	299.307,49

Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: ALTA EMERGING BOND

OIB UCITS fonda: 74282954450

Izveštajno razdoblje: 01.01.2019 - 30.06.2019

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	128	-294.479,84	323.897,08
Ostala sveobuhvatna dobit	129	0,00	0,00
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP128+AOP129)	130	-294.479,84	323.897,08
Primici od izdanih udjela UCITS fonda	131	0,00	0,00
Izdaci od otkupa udjela UCITS fonda	132	-450.046,76	-199.695,13
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP131+ AOP132)	133	-450.046,76	-199.695,13
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine UCITS fonda (AOP130+ AOP133)	134	-744.526,60	124.201,95

Izveštaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda*

Naziv UCITS fonda: ALTA EMERGING BOND

OIB UCITS fonda: 74282954450

Izveštajno razdoblje: 01.01.2019 - 30.06.2019

Pozicija	Tekuće razdoblje	Zadnji dan prethodne (n) poslovne godine	Zadnji dan prethodne (n-1) poslovne godine	Zadnji dan prethodne (n-2) poslovne godine	Zadnji dan prethodne (n-3) poslovne godine
Neto imovina UCITS fonda	5.583.598,22	5.459.396,26	6.214.748,14	7.939.263,41	8.188.180,28
Broj udjela UCITS fonda	66.622,0327	69.055,7314	76.533,5955	94.366,2772	102.874,1726
Cijena udjela UCITS fonda	83,8101	79,0578	81,2029	84,1324	79,5941
	Tekuće razdoblje	Prethodna godina (n)	Prethodna godina (n-1)	Prethodna godina (n-2)	Prethodna godina (n-3)
Prinos UCITS fonda	0,0608	- 0,0323	- 0,0341	0,0627	0,0752
Pokazatelj ukupnih troškova	0,0126	0,0253	0,0240	0,0238	0,0241
Isplaćena dobit po udjelu	-	-	-	-	-
Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima putem kojih je UCITS fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja					
Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima	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		
ALTA Invest d.d.	22,41%		0,00%		

* za svaku klasu udjela UCITS fonda potrebno je pojedinačno sastaviti izvještaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda (osim u dijelu iskazivanja informacija o trgovanju) ako prava iz pojedine klase udjela rezultiraju različitom cijenom udjela

Izveštaj o vrednovanju imovine i obveza UCITS fonda

Obrazac IVIF

Naziv UCITS fonda: ALTA EMERGING BOND

OIB UCITS fonda: 74282954450

Izveštajno razdoblje: 01.01.2019 - 30.06.2019

(u kunama)

Metoda vrednovanja	Pozicije	Zadnji dan prethodne poslovne godine	%NAV	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja	%NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	5.142.487,12	94,20%	5.314.948,21	95,19%
od toga tehnikama procjene	118.018,23	2,16%	116.146,74	2,08%
	Financijske obveze	0,00	0,00%	0,00	0,00%
od toga tehnikama procjene	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Amortizirani trošak	Financijska imovina	330.953,19	6,06%	299.321,74	5,36%
	Financijske obveze	-14.044,05	-0,26%	-30.671,74	-0,55%
Ostale metode	Ostala imovina	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Ostale obveze	0,00	0,00%	0,00	0,00%

Odjeljak A – Informacije koje se dostavljaju u polugodišnjim i godišnjim izvješćima UCITS-a i godišnjem izvješću AIF-a

Opći podaci:					
Iznos pozajmljenih vrijednosnih papira i robe izražen kao udio u ukupnom					0
Iznos imovine upotrijebljene u svakoj vrsti transakcije financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni	Iznos imovine			% ukupne imovine investicijskog fonda	
(a) tepla transakcija		0			0
(b) pozajmljivanje vrijednosnih papira ili robe		0			0
(c) transakcija kupnje i ponovne prodaje ili		0			0
(d) maržni kredit		0			0
(e) ugovor o razmjeni ukupnog		0			0
Podaci o koncentraciji:					
Deset najvećih izdavatelja kolaterala za sve vrste transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa					
Naziv izdavatelja vrijednosnog papira ili ugovora o razmjeni	LEI izdavatelja	Vrsta primljenog kolaterala	ISIN	Količina	
-	-	-	-	-	0
Deset najvažnijih drugih ugovornih strana zasebno za svaku vrstu transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa					
Naziv druge ugovorne strane	Opis transakcije financiranja vrijednosnih papira ili ugovora o razmjeni ukupnog prinosa			Nominalna vrijednost ugovora	
-	-			0	
Zbirni podaci o transakcijama:					
Vrsta i kvaliteta primljenih kolaterala					
-					
Dospjeće kolaterala					
manje od jednog dana	od jednog dana do jednog mjeseca	od jednog do tri mjeseca	od tri mjeseca do jedne godine	više od jedne godine	bez datuma dospelja
0	0	0	0	0	0
Valuta kolaterala					
-					
d) dospelje transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa					
manje od jednog dana	od jednog dana do jednog mjeseca	od jednog do tri mjeseca	od tri mjeseca do jedne godine	više od jedne godine	bez datuma dospelja ili otvorene transakcije
0	0	0	0	0	0
e) država druge ugovorne strane					
-					
f) namira i poravnanje					
-					
Podaci o ponovnoj uporabi kolaterala:					
Udio primljenog kolaterala koji se ponovno upotrebljava u					0
Prihodi fonda ostvareni ponovnim					0
Pohrana kolaterala koje je subjekt za zajednička ulaganja primio:					
Broj skrbnika	Naziv skrbnika	Iznos (fer vrijednost) imovine koju kao kolateral svaki od skrbnika pohranjuje			
-	-				0
Pohrana kolaterala koje je subjekt za zajednička ulaganja dao:					
udio kolaterala koji se drže na odvojenim ili zbirnim računima					0
Podatci o prihodima i troškovima:					
Vrsta transakcije financiranja vrijednosnih papira ili ugovora o razmjeni	Iznos prihoda	Prihodi raščlanjeni po investicijskom fondu, društvu za upravljanje i trećim stranama (npr. posrednik kod pozajmljivanja) u apsolutnim vrijednostima i postotku od ukupnih prihoda ostvarenih tom vrstom transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa			
-	0	-			
Vrsta transakcije financiranja vrijednosnih papira ili ugovora o razmjeni	Iznos troškova	Troškovi raščlanjeni po investicijskom fondu, društvu za upravljanje i trećim stranama (npr. posrednik kod pozajmljivanja) u apsolutnim vrijednostima i postotku od ukupnih troškova ostvarenih tom vrstom transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa			
-	0	-			