

POSLOVNA GODINA

2015

KVARTAL

II

ID FONDA

16551

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2015

OIB FONDA

51485653636

IZVJEŠTAJI

- [01. Izvještaj o finansijskom 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. Izvještaj o vrednovanju imovine UCITS fonda](#)
- [08. Bilješke uz finansijske izvještaje](#)

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

NETA MultiCash otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv UCITS fonda: NETA MultiCash otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

OIB UCITS fonda: 51485653636

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondom: NETA Capital Croatia d.d.

Izvještajno razdoblje: 01.01.2015 - 30.06.2015

(u kunama)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Zadnji dan Prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
10	Novčana sredstva	1	149.190	1.796.324
83+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	5.646.966	5.090.552
81+84+18*	Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira	3	1.703.246	301.375
	Prenosivi vrijednosni papiri: (Σ AOP5+AOP10)	4	2.049.810	1.425.910
30+40+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP9)	5	1.128.700	510.076
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	1.128.700	510.076
	b) kojima se trguje na drugom uređenom tržištu	7	0	0
	c) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	8	0	0
	d) neuvršteni	9	0	0
50+80+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	10	921.110	915.835
35+51	Instrumenti tržišta novca	11	0	0
36+41	Udjeli UCITS fondova	12	556.489	820.901
34	Izvedenice	13	0	0
85	Ostala financijska imovina	14	0	0
raz 1 (osim kt 10)	Ostala imovina	15	58	96
A	Ukupna imovina (ΣAOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)	16	10.105.759	9.435.158
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	2.587.884	425.743
20+21+28*	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	18	0	0
22+28*	Ostale financijske obveze	19	0	0
	Financijske obveze (AOP18+AOP19)	20	0	0
23	Obveze prema društvu za upravljanje	21	9.230	7.765
24	Obveze prema depozitaru	22	1.760	1.500
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova UCITS fonda	23	27.332	5.910
26	Obveze prema imateljima udjela	24	0	200.449
27+28*	Ostale obveze UCITS fonda	25	0	0
	Ostale obveze (Σ od AOP21 do AOP25)	26	38.323	215.624
B	Ukupno obveze UCITS fonda (AOP20+AOP26)	27	38.323	215.624
C**	Neto imovina UCITS fonda (AOP16-AOP27)	28	10.067.436	9.219.534
D**	Broj izdanih udjela	29	94.206,2211	85.724,1890
E**	Cijena udjela UCITS fonda (AOP28/AOP29)	30	106,8659	107,5488
90	Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	31	9.513.678	8.605.568
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	32	220.523	60.208
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	33	333.235	553.758
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	34	0	0
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	35	0	0
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP31 do AOP35)	36	10.067.436	9.219.534
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	37	2.587.884	425.743

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv UCITS fonda: NETA MultiCash otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

OIB UCITS fonda: NETA Capital Croatia d.d. 51485653636

Izvještajno razdoblje: 01.01.2015 - 30.06.2015

(u kunama)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	18.898	44
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	1.249.049	6.336
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 38 – AOP39)	40	-1.230.151	-6.292
72	Nerealizirani dobiti od financijskih instrumenata	41	1.292.153	14.646
71y	Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	42	0	0
62	Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata	43	5.974	23.602
60y	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	1.286.179	-8.957
70	Prihodi od kamata	46	158.854	145.201
71x	Ostale pozitivne tečajne razlike	47	0	0
74	Prihodi od dividendi	48	0	0
75	Ostali prihodi	49	49.439	0
	Ukupno ostali poslovni prihodi (Σ od AOP46 do AOP49)	50	208.294	145.201
67	Rashodi od kamata	51	0	0
60x	Ostale negativne tečajne razlike	52	0	0
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	53	53.458	52.020
65	Naknada depozitaru	54	9.350	9.000
66	Transakcijski troškovi	55	1.350	990
64	Umanjenje imovine	56	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	57	57.621	7.734
	Ukupno ostali rashodi (Σ od AOP51 do AOP57)	58	121.779	69.745
	Dobit ili gubitak (AOP40+ AOP45+ AOP50 – AOP58)	59	142.543	60.208
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	60	0	0
	Dobitci/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	142.543	60.208
	Reklasifikacijske usklade	64	0	0

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv UCITS fonda: NETA MultiCash otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

OIB UCITS fonda: 51485653636

Izveštajno razdoblje: 01.01.2015 - 30.06.2015

(u kunama)

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	65	1.044.440	600.000
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	1.124.860	40.000
Izdaci od kupnje udjela UCITS fondova	70	-350.000	-300.000
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	108.933	122.393
Izdaci za kamate	75	0	0
Primici po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	76	3.456.109	4.159.044
Izdaci po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o kupnji i ponovnoj prodaji	77	-1.530.000	-2.150.000
Izdaci od naknada za upravljanje	78	-56.601	-53.485
Izdaci za naknade depozitaru	79	-9.350	-9.000
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove UCITS fonda	80	-11.076	-22.698
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	81	29.309	0
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	82	-30.481	-7.709
Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP65 do AOP82)	83	3.776.143	2.378.545
Primici od izdavanja udjela	84	5.918.124	5.145.932
Izdaci od otkupa udjela	85	-8.628.974	-5.853.592
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	-2.710.850	-707.661
Efekti promjene tečaja stranih valuta	90	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP83+ AOP89+AOP90)	91	1.065.292	1.670.884
Novac na početku razdoblja	92	117.016	149.190
Novac na kraju razdoblja (AOP91+AOP92)	93	1.182.309	1.820.074

Izvještaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Naziv UCITS fonda: NETA MultiCash otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

OIB UCITS fonda: 51485653636

Izveštajno razdoblje: 01.01.2015 - 30.06.2015

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	94	142.543	60.208
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	95	0	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	96	0	0
Prihodi od kamata	97	-179.013	-145.189
Rashodi od kamata	98	0	0
Prihodi od dividendi	99	0	0
Umanjenje financijske imovine	100	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	101	318.401	619.661
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	102	672.461	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	103	766.923	-264.412
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	104	0	0
Primici od kamata	105	140.687	107.674
Izdaci od kamata	106	0	0
Primici od dividendi	107	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	108	1.920.000	2.000.000
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	109	0	0
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih obveza	111	0	0
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitaru	112	-3.142	-1.725
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	113	65	179.026
Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP94 do AOP113)	114	3.778.924	2.555.244
Primici od izdavanja udjela	115	5.918.124	5.145.932
Izdaci od otkupa udjela	116	-8.631.755	-6.054.042
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	-2.713.631	-908.110
Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP114+AOP120)	121	1.065.292	1.647.134
Novac na početku razdoblja	122	117.016	149.190
Novac na kraju razdoblja (AOP121+AOP122)	123	1.182.309	1.796.324

Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: NETA MultiCash otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

OIB UCITS fonda: 51485653636

Izveštajno razdoblje: 01.01.2015 - 30.06.2015

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	124	142.543	60.208
Ostala sveobuhvatna dobit	125	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP124+AOP125)	126	142.543	60.208
Primici od prodaje izdanih udjela UCITS fonda	127	5.918.124	5.145.932
Izdaci od povlačenja izdanih udjela UCITS fonda	128	-8.631.755	-6.054.042
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP127+ AOP129)	129	-2.713.631	-908.110
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine UCITS fonda (AOP126+ AOP129)	130	-2.571.089	-847.902

Izvještaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda*

Naziv UCITS fonda: NETA MultiCash otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

OIB UCITS fonda: 51485653636

Izvještajno razdoblje: 01.01.2015 - 30.06.2015

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	9.219.533,86	10.067.435,99	10.267.820,86	7.706.235,14	249.888,43
Broj udjela UCITS fonda	85.724,19	94.206,22	98.340,70	75.035,06	2.500,00
Cijena udjela UCITS fonda	107,55	106,87	104,41	102,70	99,96
	Tekuće razdoblje	Prethodna godina (n)	Prethodna godina (n-1)	Prethodna godina (n-2)	Prethodna godina (n-3)
Broj udjela UCITS fonda na početku razdoblja	94.206,22	98.340,70	75.035,06	2.500,00	-
Broj izdanih udjela UCITS fonda	48.008,59	121.980,99	114.240,71	93.827,61	2.500,00
Broj otkupljenih udjela UCITS fonda	56.490,62	126.115,47	90.935,06	21.292,55	-
Broj udjela UCITS fonda na kraju razdoblja	85.724,19	94.206,22	98.340,70	75.035,06	2.500,00
Pokazatelj ukupnih troškova	0,0071	0,0146	0,0137	0,0112	0,0001
Isplaćena dobit po udjelu	-	-	-	-	-
Najniža cijena udjela UCITS fonda	106,87	104,42	102,71	98,70	99,96
Najviša cijena udjela UCITS fonda	107,56	106,87	104,41	102,70	100,00
Najviša vrijednost neto imovine UCITS fonda	10.164.220,1400	11.927.239,7500	11.105.911,1300	8.010.822,7800	249.992,5300
Najniža vrijednost neto imovine UCITS fonda	8.055.288,5700	6.293.295,0600	6.490.202,6000	246.748,2300	249.888,4300

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

* 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

Izveštaj o vrednovanju imovine UCITS fonda

Obrazac IVIF

Naziv UCITS fonda: NETA MultiCash otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

OIB UCITS fonda: 51485653636

Izveštajno razdoblje: 01.01.2015 - 30.06.2015

(u kunama)

Metoda vrednovanja		Pravilnik o vrednovanju imovine UCITS fonda	Zadnji dan prethodne poslovne godine	%NAV	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja	%NAV	
Fer vrijednost	Financijska imovina						
	1. razina (MSFI 7)	članak 7. stavak 1.	članak 8. stavak 1. točka a)	556.488,52	5,53%	820.900,69	8,90%
		članak 9. stavak 1.	članak 8. stavak 1. točka b)	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 7. stavak 3.		518.403,85	5,15%	510.075,82	5,53%
		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)	610.296,16	6,06%	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.	8.420.570,03	83,16%	8.104.181,48	86,92%	
	Obveze	članak 12. i članak 14.	-38.322,57	-0,38%	-215.624,13	-2,34%	
Trošak nabave	Imovina	članak 13. stavak 10.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		-	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
	Obveze	-	0,00	0,00%	0,00	0,00%	

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv UCITS fonda: NETA MultiCash otvoreni investicijski fond s javnom ponudom
OIB UCITS fonda: 51485653636

Za razdoblje: 01.01.2015 - 30.06.2015

<p>Bilješke uz financijske izvještaje (Izveštaj o financijskom položaju, Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izveštaj o novčanom tijeku i Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda) sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:</p>
<p>a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1)</p>
<p>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</p>
<p>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.</p>

Datum izvještaja:

Ovlaštena osoba društva za
upravljanje:
