

POSLOVNA GODINA

2015

KVARTAL

II

ID FONDA

6376

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2015

OIB FONDA

12101402977

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

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

NETA New Europe

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv UCITS fonda: NETA New Europe

OIB UCITS fonda: 12101402977

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	369.462	654.350
83+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	0	0
81+84+18*	Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira	3	0	0
	Prenosivi vrijednosni papiri: (Σ AOP5+AOP10)	4	12.115.601	9.825.832
30+40+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP9)	5	12.115.601	9.825.832
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	12.115.601	9.825.832
	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	0	0
35+51	Instrumenti tržišta novca	11	0	0
36+41	Udjeli UCITS fondova	12	1.161.190	1.139.789
34	Izvedenice	13	0	0
85	Ostala financijska imovina	14	0	0
raz 1 (osim kt 10)	Ostala imovina	15	50.901	604.514
<b>A</b>	<b>Ukupna imovina (Σ AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)</b>	<b>16</b>	<b>13.697.154</b>	<b>12.224.484</b>
<b>990-994</b>	<b>Izvanbilančna evidencija aktiva</b>	<b>17</b>	<b>244.407</b>	<b>250.642</b>
20+21+28*	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	18	0	0
22+28*	Ostale financijske obveze	19	0	0
	<b>Financijske obveze (AOP18+AOP19)</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	Obveze prema društvu za upravljanje	21	35.642	30.168
24	Obveze prema depozitaru	22	3.328	3.744
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova UCITS fonda	23	24.419	9.166
26	Obveze prema imateljima udjela	24	2.076	1.603.980
27+28*	Ostale obveze UCITS fonda	25	1.850	1.850
	<b>Ostale obveze (Σ od AOP21 do AOP25)</b>	<b>26</b>	<b>67.314</b>	<b>1.648.908</b>
<b>B</b>	<b>Ukupno obveze UCITS fonda (AOP20+AOP26)</b>	<b>27</b>	<b>67.314</b>	<b>1.648.908</b>
<b>C**</b>	<b>Neto imovina UCITS fonda (AOP16-AOP27)</b>	<b>28</b>	<b>13.629.841</b>	<b>10.575.576</b>
<b>D**</b>	<b>Broj izdanih udjela</b>	<b>29</b>	<b>189.123.5371</b>	<b>148.293.7516</b>
<b>E**</b>	<b>Cijena udjela UCITS fonda (AOP28/AOP29)</b>	<b>30</b>	<b>72,0685</b>	<b>71,3151</b>
90	Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	31	18.722.407	15.800.950
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	32	-2.089.142	-132.806
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	33	-3.003.425	-5.092.567
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	34	0	0
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	35	0	0
<b>F</b>	<b>Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP31 do AOP35)</b>	<b>36</b>	<b>13.629.841</b>	<b>10.575.576</b>
<b>995-999</b>	<b>Izvanbilančna evidencija pasiva</b>	<b>37</b>	<b>244.407</b>	<b>250.642</b>

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv UCITS fonda: NETA New Europe

OIB UCITS fonda: NETA Capital Croatia d.d. 12101402977

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	451.386	135.647
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	904.954	180.897
	<b>Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 38 – AOP39)</b>	<b>40</b>	<b>-453.568</b>	<b>-45.250</b>
72	Nerealizirani dobiti od financijskih instrumenata	41	6.899.680	5.396.221
71y	Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	42	490.869	834.184
62	Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata	43	7.391.746	5.275.564
60y	Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	44	550.335	968.100
	<b>Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 41 + AOP 42 – AOP43 – AOP 44)</b>	<b>45</b>	<b>-551.533</b>	<b>-13.259</b>
70	Prihodi od kamata	46	40.413	47
71x	Ostale pozitivne tečajne razlike	47	96.275	5.308
74	Prihodi od dividendi	48	191.266	160.985
75	Ostali prihodi	49	12	211
	<b>Ukupno ostali poslovni prihodi (Σ od AOP46 do AOP49)</b>	<b>50</b>	<b>327.966</b>	<b>166.551</b>
67	Rashodi od kamata	51	0	0
60x	Ostale negativne tečajne razlike	52	272.764	9.858
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	53	251.105	192.029
65	Naknada depozitaru	54	18.179	16.384
66	Transakcijski troškovi	55	113.894	10.094
64	Umanjenje imovine	56	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	57	27.076	12.483
	<b>Ukupno ostali rashodi (Σ od AOP51 do AOP57)</b>	<b>58</b>	<b>683.019</b>	<b>240.849</b>
	<b>Dobit ili gubitak (AOP40+ AOP45+ AOP50 – AOP58)</b>	<b>59</b>	<b>-1.360.153</b>	<b>-132.806</b>
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	60	0	0
	Dobitci/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	61	0	0
	<b>Ostala sveobuhvatna dobit (AOP 60 + AOP 61)</b>	<b>62</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP62)</b>	<b>63</b>	<b>-1.360.153</b>	<b>-132.806</b>
	Reklasifikacijske usklade	64	0	0

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv UCITS fonda: NETA New Europe

OIB UCITS fonda: 12101402977

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	11.204.705	1.746.145
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	66	-10.340.568	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	1.193.866	67.000
Izdaci od kupnje udjela UCITS fondova	70	-1.200.000	0
Primici od ulaganja u izvedenice	71	0	0
Izdaci od ulaganja u izvedenice	72	0	0
Primici od dividendi	73	93.034	39.029
Primici od kamata	74	40.413	42
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	-266.232	-197.503
Izdaci za naknade depozitaru	79	-19.459	-16.438
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove UCITS fonda	80	-91.615	-27.451
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	81	18.894.628	674.627
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	82	-17.699.828	-679.788
<b>Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP65 do AOP82)</b>	<b>83</b>	<b>1.808.945</b>	<b>1.605.661</b>
Primici od izdavanja udjela	84	2.273.239	0
Izdaci od otkupa udjela	85	-6.151.061	-1.319.553
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
<b>Novčani tijek iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP84 do AOP88)</b>	<b>89</b>	<b>-3.877.822</b>	<b>-1.319.553</b>
<b>Efekti promjene tečaja stranih valuta</b>	<b>90</b>	<b>-75.292</b>	<b>-1.220</b>
<b>Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP83+ AOP89+AOP90)</b>	<b>91</b>	<b>-2.144.169</b>	<b>284.888</b>
<b>Novac na početku razdoblja</b>	<b>92</b>	<b>3.474.827</b>	<b>369.462</b>
<b>Novac na kraju razdoblja (AOP91+AOP92)</b>	<b>93</b>	<b>1.330.659</b>	<b>654.350</b>

Izvještaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Naziv UCITS fonda: NETA New Europe

OIB UCITS fonda: 12101402977

Izveštajno razdoblje: 01.01.2015 - 30.06.2015

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	94	-1.360.153	-132.806
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	95	-59.466	-133.916
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	96	0	0
Prihodi od kamata	97	-89	-48
Rashodi od kamata	98	0	0
Prihodi od dividendi	99	-192.399	-161.287
Umanjenje financijske imovine	100	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	101	222.471	2.421.247
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	102	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	103	-68.323	23.839
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	104	0	0
Primici od kamata	105	90	42
Izdaci od kamata	106	0	0
Primici od dividendi	107	93.876	39.271
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	108	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	109	3.172.008	-431.591
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	-25.712	-5.057
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	113	-3.050.443	1.586.651
<b>Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP94 do AOP113)</b>	<b>114</b>	<b>-1.268.141</b>	<b>3.206.346</b>
Primici od izdavanja udjela	115	2.269.231	0
Izdaci od otkupa udjela	116	-3.145.259	-2.921.458
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
<b>Novčani tijek iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP115 do AOP119)</b>	<b>120</b>	<b>-876.027</b>	<b>-2.921.458</b>
<b>Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP114+AOP120)</b>	<b>121</b>	<b>-2.144.169</b>	<b>284.888</b>
<b>Novac na početku razdoblja</b>	<b>122</b>	<b>3.474.827</b>	<b>369.462</b>
<b>Novac na kraju razdoblja (AOP121+AOP122)</b>	<b>123</b>	<b>1.330.659</b>	<b>654.350</b>

Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: NETA New Europe

OIB UCITS fonda: 12101402977

Izveštajno razdoblje: 01.01.2015 - 30.06.2015

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	124	-1.360.153	-132.806
Ostala sveobuhvatna dobit	125	0	0
<b>Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP124+AOP125)</b>	<b>126</b>	<b>-1.360.153</b>	<b>-132.806</b>
Primici od prodaje izdanih udjela UCITS fonda	127	2.269.231	0
Izdaci od povlačenja izdanih udjela UCITS fonda	128	-3.145.259	-2.921.458
<b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP127+ AOP129)</b>	<b>129</b>	<b>-876.027</b>	<b>-2.921.458</b>
<b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine UCITS fonda (AOP126+ AOP129)</b>	<b>130</b>	<b>-2.236.181</b>	<b>-3.054.264</b>

Izvještaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda\*

Naziv UCITS fonda: NETA New Europe

OIB UCITS fonda: 12101402977

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	10.575.576,47	13.629.840,72	17.876.244,32	9.497.400,89	11.073.059,63
Broj udjela UCITS fonda	148.293,75	189.123,54	217.060,83	93.910,28	136.081,92
Cijena udjela UCITS fonda	71,32	72,07	82,36	101,13	81,37
	Tekuće razdoblje	Prethodna godina (n)	Prethodna godina (n-1)	Prethodna godina (n-2)	Prethodna godina (n-3)
Broj udjela UCITS fonda na početku razdoblja	189.123,54	217.060,83	93.910,28	136.081,92	78.969,63
Broj izdanih udjela UCITS fonda	-	31.466,36	248.707,02	22.894,53	87.261,00
Broj otkupljenih udjela UCITS fonda	40.829,79	59.403,66	125.556,47	65.066,16	30.148,71
Broj udjela UCITS fonda na kraju razdoblja	148.293,75	189.123,54	217.060,83	93.910,28	136.081,92
Pokazatelj ukupnih troškova	0,0169	0,0344	0,0323	0,0350	0,0346
Isplaćena dobit po udjelu	-	-	-	-	-
Najniža cijena udjela UCITS fonda	69,79	71,63	80,67	81,04	78,28
Najviša cijena udjela UCITS fonda	73,11	82,46	109,63	101,13	124,54
Najviša vrijednost neto imovine UCITS fonda	13.672.298,6600	18.780.720,9500	24.348.911,5300	11.542.108,3200	11.531.218,6000
Najniža vrijednost neto imovine UCITS fonda	10.575.576,4700	13.546.236,2600	8.677.944,4900	7.578.078,1300	6.320.894,6000

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
RAIFFEISENBANK AUSTRIA D.D. ZAGREB	61,31%	0,15%
PERSPEKTIVA	25,91%	0,24%

## Izveštaj o vrednovanju imovine UCITS fonda

Obrazac IVIF

Naziv UCITS fonda: NETA New Europe

OIB UCITS fonda: 12101402977

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	<b>Financijska imovina</b>						
	1. razina (MSFI 7)	članak 7. stavak 1.	članak 8. stavak 1. točka a)	9.396.262,88	68,94%	7.886.554,22	74,57%
		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%
	2. razina (MSFI 7)	članak 7. stavak 5.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
		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%
	3. razina (MSFI 7)	članak 11.	članak 8. stavak 1. točka c)	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 9. stavak 5.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 11.	članak 8. stavak 1. točka c)	3.880.528,52	28,47%	3.079.066,69	29,12%
		<b>Financijske obveze</b>					
	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.	420.363,06	3,08%	1.258.863,49	11,90%	
	Obveze	članak 12. i članak 14.	-67.313,73	-0,49%	-1.648.907,93	-15,59%	
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 New Europe**  
**OIB UCITS fonda: 12101402977**

**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:

\_\_\_\_\_