

POSLOVNA GODINA

2017

KVARTAL

II

ID FONDA

6330

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2017

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

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

NETA Emerging Bond

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv UCITS fonda: NETA Emerging Bond

OIB UCITS fonda: 74282954450

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondom: ALTA Skladi d.d.

Izvršajno razdoblje: 01.01.2017 - 30.06.2017

(u kunama)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Zadnji dan Prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
10	Novčana sredstva	1	621.492	835.392
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	6.568.981	5.925.427
30+40+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP9)	5	6.568.981	5.925.427
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	6.568.981	5.925.427
	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	772.558	694.805
34	Izvedenice	13	0	0
85	Ostala financijska imovina	14	0	0
raz 1 (osim kt 10)	Ostala imovina	15	5	10
A	Ukupna imovina (ΣAOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)	16	7.963.036	7.455.635
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	94.948	94.948
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	12.142	11.270
24	Obveze prema depozitaru	22	2.878	2.786
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova UCITS fonda	23	8.752	186
26	Obveze prema imateljima udjela	24	0	0
27+28*	Ostale obveze UCITS fonda	25	0	0
	Ostale obveze (Σ od AOP21 do AOP25)	26	23.772	14.242
B	Ukupno obveze (AOP20+AOP26)	27	23.772	14.242
C**	Neto imovina fonda (AOP16-AOP27)	28	7.939.263	7.441.393
D**	Broj izdanih udjela	29	94.366.2772	91.105.2159
E**	Neto imovina po udjelu (AOP28/AOP29)	30	84.1324	81.6791
90	Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	31	13.699.744	13.427.551
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	32	437.828	-225.677
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	33	-6.198.309	-5.760.481
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	7.939.263	7.441.393
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	37	94.948	94.948

Izvršetak o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv UCITS fonda: NETA Emerging Bond
 OIB UCITS fonda: ALTA Skladi d.d. 74282954450
 Izvršetakno razdoblje: 01.01.2017 - 30.06.2017

(u kunama)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	16.960	0
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	7.855	2.636
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 38 – AOP39)	40	9.105	-2.636
72	Nerealizirani dobiti od financijskih instrumenata	41	2.082.484	1.254.478
71y	Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	42	887.735	751.212
62	Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata	43	1.807.205	1.091.753
60y	Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	44	1.016.357	1.194.434
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 41 + AOP 42 – AOP43 – AOP 44)	45	146.658	-280.498
70	Prihodi od kamata	46	195.573	172.290
71x	Ostale pozitivne tečajne razlike	47	123.355	44.426
74	Prihodi od dividendi	48	0	0
75	Ostali prihodi	49	46	1.554
	Ukupno ostali poslovni prihodi (Σ od AOP46 do AOP49)	50	318.974	218.270
67	Rashodi od kamata	51	0	0
60x	Ostale negativne tečajne razlike	52	135.060	71.603
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	53	72.560	69.718
65	Naknada depozitaru	54	16.975	16.892
66	Transakcijski troškovi	55	1.970	1.450
64	Umanjenje imovine	56	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	57	5.730	1.151
	Ukupno ostali rashodi (Σ od AOP51 do AOP57)	58	232.295	160.814
	Dobit ili gubitak (AOP40+ AOP45+ AOP50 – AOP58)	59	242.442	-225.677
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	60	0	0
	Dobiti/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	242.442	-225.677
	Reklasifikacijske usklade	64	0	0

Izvještaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv UCITS fonda: NETA Emerging Bond

OIB UCITS fonda: 74282954450

Izvještajno razdoblje: 01.01.2017 - 30.06.2017

(u kunama)

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	65	566.167	330.000
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	0	75.206
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	240.978	198.267
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	-73.281	-70.590
Izdaci za naknade depozitaru	79	-17.089	-16.944
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove UCITS fonda	80	-4.820	-8.486
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	81	420.000	200.000
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	82	-422.614	-202.295
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP65 do AOP82)	83	709.340	505.158
Primici od izdavanja udjela	84	198.663	117.250
Izdaci od otkupa udjela	85	-789.931	-389.443
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 tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP84 do AOP88)	89	-591.268	-272.193
Efekti promjene tečaja stranih valuta	90	-9.779	-19.065
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP83+ AOP89+AOP90)	91	108.294	213.900
Novac na početku razdoblja	92	619.639	621.492
Novac na kraju razdoblja (AOP91+AOP92)	93	727.933	835.392

Izvještaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Naziv UCITS fonda: NETA Emerging Bond

OIB UCITS fonda: 74282954450

Izvještajno razdoblje: 01.01.2017 - 30.06.2017

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	94	242.442	-225.677
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	95	-128.622	-443.222
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	96	0	0
Prihodi od kamata	97	-210.864	-183.355
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	533.726	1.053.809
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	102	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	103	505	77.752
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	104	0	0
Primici od kamata	105	263.146	216.316
Izdaci od kamata	106	0	0
Primici od dividendi	107	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	108	0	0
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	-711	-964
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	113	894	-8.566
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP94 do AOP113)	114	700.516	486.093
Primici od izdavanja udjela	115	198.663	117.250
Izdaci od otkupa udjela	116	-790.885	-389.443
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 tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP115 do AOP119)	120	-592.223	-272.193
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP114+AOP120)	121	108.294	213.900
Novac na početku razdoblja	122	619.639	621.492
Novac na kraju razdoblja (AOP121+AOP122)	123	727.933	835.392

Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: NETA Emerging Bond

OIB UCITS fonda: 74282954450

Izveštajno razdoblje: 01.01.2017 - 30.06.2017

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	124	242.442	-225.677
Ostala sveobuhvatna dobit	125	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP124+AOP125)	126	242.442	-225.677
Primici od prodaje izdanih udjela UCITS fonda	127	198.663	117.250
Izdaci od povlačenja izdanih udjela UCITS fonda	128	-790.885	-389.443
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP127+ AOP129)	129	-592.223	-272.193
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine UCITS fonda (AOP126+ AOP129)	130	-349.781	-497.870

Izveštaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda*

Naziv UCITS fonda: NETA Emerging Bond

OIB UCITS fonda: 74282954450

Izveštajno razdoblje: 01.01.2017 - 30.06.2017

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	7.441.393,26	7.939.263,41	8.188.180,28	7.308.402,81	7.284.632,45
Broj udjela UCITS fonda	91.105,2159	94.366,2772	102.874,1726	98.723,0807	107.774,0550
Cijena udjela UCITS fonda	81,6791	84,1324	79,5941	74,0293	67,5917
	Tekuće razdoblje	Prethodna godina (n)	Prethodna godina (n-1)	Prethodna godina (n-2)	Prethodna godina (n-3)
Broj udjela UCITS fonda na početku razdoblja	94.366,2772	102.874,1726	98.723,0807	107.774,0550	119.837,4399
Broj izdanih udjela UCITS fonda	1.388,4522	3.907,9590	19.167,8450	8.971,0829	87,0723
Broj otkupljenih udjela UCITS fonda	4.649,5135	12.415,8544	15.016,7531	18.022,0572	12.150,4572
Broj udjela UCITS fonda na kraju razdoblja	91.105,2159	94.366,2772	102.874,1726	98.723,0807	107.774,0550
Pokazatelj ukupnih troškova	1,12%	2,38%	2,41%	2,63%	2,35%
Isplaćena dobit po udjelu	-	-	-	-	-
Najniža cijena udjela UCITS fonda	81,6791	76,6059	74,0683	63,2434	67,0952
Najviša cijena udjela UCITS fonda	85,3738	84,6817	83,8236	74,1300	78,7633
Najviša vrijednost neto imovine UCITS fonda	8.113.878,7200	8.257.422,9000	8.778.669,5100	7.614.083,2300	9.430.624,3500
Najniža vrijednost neto imovine UCITS fonda	7.441.393,2600	7.734.451,9400	7.255.653,3100	6.514.891,1600	7.284.632,4500
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 i obveza UCITS fonda

Obrazac IVIF

Naziv UCITS fonda: NETA Emerging Bond

OIB UCITS fonda: 74282954450

Izveštajno razdoblje: 01.01.2017 - 30.06.2017

(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 13)	članak 7. stavak 1.	članak 8. stavak 1. točka a)	5.929.795,10	74,69%	5.563.310,05	74,76%
		članak 9. stavak 1.	članak 8. stavak 1. točka b)	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 7. stavak 2.	članak 8. stavak 1 točka a) i b)	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 7. stavak 3., 4. i 5.		1.083.706,31	13,65%	732.008,03	9,84%
	2. razina (MSFI 13)	članak 7. stavak 5.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 7. stavak 6.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 9. stavak 2., stavak 3. i stavak 5.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
	3. razina (MSFI 13)	članak 11.	članak 8. stavak 1. točka c)	328.037,30	4,13%	324.914,76	4,37%
		članak 9. stavak 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%
	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.	621.496,85	7,83%	835.402,48	11,23%	
	Obveze	članak 12. i članak 14.	-23.772,14	-0,30%	-14.242,05	-0,20%	
Trošak nabave	Imovina	članak 13. stavak 9.	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 Emerging Bond
 OIB UCITS fonda: 74282954450

Za razdoblje: 01.01.2017 - 30.06.2017

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 ukupnoj pozajmljivoj imovini definiran tako da isključuje gotovinu i njezine ekvivalente,						0
Iznos imovine upotrijebljene u svakoj vrsti transakcije financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa izražen kao apsolutni iznos (u valuti subjekta za zajednička ulaganja) i kao udio u imovini subjekta za zajednička ulaganja pod upravljanjem.	Iznos imovine					% ukupne imovine investicijskog fonda
(a) repo transakcija		0				0
(b) pozajmljivanje vrijednosnih papira ili robe drugoj ugovornoj strani i pozajmljivanje vrijednosnih papira ili robe od druge ugovorne strane		0				0
(c) transakcija kupnje i ponovne prodaje ili transakcija prodaje i ponovne kupnje		0				0
(d) maržni kredit		0				0
(e) ugovor o razmjeni ukupnog prinosa		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 koji je primljen kao kolateral	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 podatci o transakcijama:						
Vrsta i kvaliteta primljenih kolaterala						
-						
Dospijee kolaterala						
manje od jednog dana	od jednog dana do jednog tjedna	od jednog tjedna do jednog mjeseca	od jednog do tri mjeseca	od tri mjeseca do više od jedne godine	više od jedne godine	bez datuma dospijee
0	0	0	0	0	0	0
Valuta kolaterala						
-						
d) dospijee transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa						
manje od jednog dana	od jednog dana do jednog tjedna	od jednog tjedna do jednog mjeseca	od jednog do tri mjeseca	od tri mjeseca do više od jedne godine	više od jedne godine	bez datuma dospijee ili otvorene transakcije
0	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 usporedbi s maksimalnim iznosom navedenim u prospektu ili informacijama objavljenima ulagateljima						0
Prihodi fonda ostvareni ponovnim ulaganjem gotovinskog kolaterala						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 ili na bilo kojim drugim računima (u odnosu na ukupni iznos danih kolaterala)						0
Podatci o prihodima i troškovima:						
Vrsta transakcije financiranja vrijednosnih papira ili ugovora o razmjeni ukupnog prinosa	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 ukupnog prinosa	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	-				

Datum izvještaja:

Ovlaštena osoba društva za upravljanje: