

POSLOVNA GODINA

2023

KVARTAL

II

ID FONDA

6386

DATUM IZVJEŠTAJA

30.6.2023

OIB FONDA

37695515978

IZVJEŠTAJI

- [01. Izvještaj o financijskom položaju](#)
- [02. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti](#)
- [03. Izvještaj o novčanim tokovima-indirektna metoda](#)
- [04. Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda](#)
- [05. Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda](#)
- [06. Izvještaj o vrednovanju imovine i obveza UCITS fonda](#)
- [07. Bilješke uz financijske izvještaje](#)

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

**A1 otvoreni investicijski fond s javnom ponudom**

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv UCITS fonda: A1 otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

OIB UCITS fonda: 37695515978

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondom: Alternative Invest d.o.o.

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023 - 30.06.2023

(u eurima)

Konta skupine	Pozicija	AOP	31.12.2022	30.6.2023
	<b>Imovina fonda</b>			
10	Novčana sredstva	1	139.381	95.140
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	0	121.335
55+18*	Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira	3	0	0
	Prenosivi vrijednosni papiri: ( $\Sigma$ AOP5+AOP10)	4	579.657	613.028
30+40+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti ( $\Sigma$ od AOP6 do AOP9)	5	579.657	613.028
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	574.494	613.028
	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	5.163	0
50+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	10	0	0
35+51	Instrumenti tržišta novca	11	132.696	0
36	Udjeli otvorenih investicijskih fondova s javnom ponudom	12	41.048	46.552
34	Izvedenice	13	0	0
39+55	Ostala financijska imovina	14	0	18.664
raz 1 (osim kt 10)	Ostala imovina	15	751	5.922
<b>A</b>	<b>Ukupna imovina (AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)</b>	<b>16</b>	<b>893.533</b>	<b>900.641</b>
<b>990-994</b>	<b>Izvanbilančna evidencija aktiva</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	18	0	0
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	19	0	0
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	20	0	0
23	Obveze prema društvu za upravljanje	21	2.117	2.020
24	Obveze prema depozitaru	22	296	230
26	Obveze prema imateljima udjela	23	0	0
25+27+28*	Ostale obveze UCITS fonda	24	1.317	1.091
<b>B</b>	<b>Ukupno obveze (<math>\Sigma</math> AOP18 do AOP24)</b>	<b>25</b>	<b>3.730</b>	<b>3.341</b>
<b>C**</b>	<b>Neto imovina fonda (AOP16-AOP25)</b>	<b>26</b>	<b>889.803</b>	<b>897.300</b>
<b>D**</b>	<b>Broj izdanih udjela</b>	<b>27</b>	<b>86.460,4031</b>	<b>74.695,9298</b>
<b>E**</b>	<b>Neto imovina po udjelu (AOP26/AOP27)</b>	<b>28</b>	<b>10,29</b>	<b>12,01</b>
90	Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	29	1.452.870	1.320.587
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	30	-126.127	139.780
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	31	-436.940	-563.067
96	Rezerve fer vrijednosti (AOP33 + AOP34)	32	0	0
96x+96y	-fer vrijednost financijske imovine	33	0	0
96z	-učinkoviti dio računovodstva zaštite	34	0	0
<b>F</b>	<b>Ukupno obveze prema izvorima imovine (<math>\Sigma</math> od AOP29 do AOP32)</b>	<b>35</b>	<b>889.803</b>	<b>897.300</b>
<b>995-999</b>	<b>Izvanbilančna evidencija pasiva</b>	<b>36</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv UCITS fonda: A1 otvoreni investicijski fond s javnom ponudom  
 OIB UCITS fonda: Alternative Invest d.o.o. 37695515978

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023 - 30.06.2023

(u eurima)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2022. - 30.06.2022.	01.01.2023. - 30.06.2023.
	<b>Neto realizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata (AOP38-AOP39)</b>	<b>37</b>	<b>12.684</b>	<b>10.051</b>
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	13.294	18.608
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	610	8.557
	<b>Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP 41 - AOP 42)</b>	<b>40</b>	<b>-149.287</b>	<b>131.398</b>
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svođenje na fer vrijednost)	41	-160.957	133.393
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	42	11.670	-1.995
	<b>Ostali prihodi (Σ od AOP44 do AOP47)</b>	<b>43</b>	<b>71.613</b>	<b>34.435</b>
70	Prihodi od kamata	44	0	878
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	45	30.652	17.856
74 + 75	Prihodi od dividendi i ostali prihodi	46	40.961	15.701
76	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	47	0	0
	<b>Ostali financijski rashodi (Σ od AOP49 do AOP52)</b>	<b>48</b>	<b>22.704</b>	<b>18.603</b>
67	Rashodi od kamata	49	0	0
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	50	22.704	18.603
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	51	0	0
68	Ostali rashodi s osnova ulaganja u financijske instrumente	52	0	0
	<b>Ostali rashodi (Σ od AOP54 do AOP58)</b>	<b>53</b>	<b>17.770</b>	<b>17.501</b>
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	54	13.512	12.633
65	Naknada depozitaru	55	1.283	1.397
66	Transakcijski troškovi	56	1.761	2.206
64y	Umanjenje ostale imovine	57	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	58	1.214	1.264
	<b>Dobit ili gubitak (AOP37+ AOP40+ AOP43 - AOP48-AOP53)</b>	<b>59</b>	<b>-105.465</b>	<b>139.780</b>
	<b>Ostala sveobuhvatna dobit (AOP 61 + AOP 62 + AOP 65)</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	61	0	0
	Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP63+AOP64)	62	0	0
	-nerealizirani dobiti/gubici	63	0	0
	-preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacija uskladbe)	64	0	0
	Promjena revalorizacijskih rezervi: računovodstvo zaštite (učinkoviti dio) (AOP66 + AOP67)	65	0	0
	- dobiti/gubici	66	0	0
	-preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacija uskladbe)	67	0	0
	<b>Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP60)</b>	<b>68</b>	<b>-105.465</b>	<b>139.780</b>

Izveštaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Naziv UCITS fonda: A1 otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

OIB UCITS fonda: 37695515978

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023 - 30.06.2023

(u eurima)

Pozicija	AOP	01.01.2022. - 30.06.2022.	01.01.2023. - 30.06.2023.
<b>Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)</b>	<b>98</b>	<b>-36.597</b>	<b>88.042</b>
Dobit ili gubitak	99	-105.465	139.780
Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	100	0	0
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	101	0	0
Prihodi od kamata	102	0	-878
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	-9.889	-15.631
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	105	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	106	197.786	-33.371
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	107	0	132.696
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	108	3.544	-5.504
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	109	0	0
Primici od kamata	110	0	878
Izdaci od kamata	111	0	0
Primici od dividendi	112	9.889	15.631
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	113	-128.477	-140.000
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	114	-5.134	-5.171
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	115	511	0
Povećanje (smanjenje) financijskih obveza	116	0	0
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitaru	117	-297	-163
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	934	-225
<b>Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP124)</b>	<b>119</b>	<b>-19.706</b>	<b>-132.283</b>
Primici od izdavanja udjela	120	80	7.080
Izdaci od otkupa udjela	121	-19.786	-139.363
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	122	0	0
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	123	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	124	0	0
<b>Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP98+AOP119)</b>	<b>125</b>	<b>-56.303</b>	<b>-44.241</b>
<b>Novac na početku razdoblja</b>	<b>126</b>	<b>184.830</b>	<b>139.381</b>
<b>Novac na kraju razdoblja (AOP125+AOP126)</b>	<b>127</b>	<b>128.527</b>	<b>95.140</b>

Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: A1 otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

OIB UCITS fonda: 37695515978

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023 - 30.06.2023

(u eurima)

Pozicija	AOP	01.01.2022. - 30.06.2022.	01.01.2023. - 30.06.2023.
Dobit ili gubitak	128	-105.465	139.780
Ostala sveobuhvatna dobit	129	0	0
<b>Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP128+AOP129)</b>	<b>130</b>	<b>-105.465</b>	<b>139.780</b>
Primici od izdanih udjela UCITS fonda	131	80	7.080
Izdaci od otkupa udjela UCITS fonda	132	-19.786	-139.363
<b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP131+ AOP132)</b>	<b>133</b>	<b>-19.706</b>	<b>-132.283</b>
<b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine UCITS fonda (AOP130+ AOP133)</b>	<b>134</b>	<b>-125.171</b>	<b>7.497</b>

Izveštaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda\*

Naziv UCITS fonda: A1 otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

OIB UCITS fonda: 37695515978

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023 - 30.06.2023

Pozicija	30.6.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Neto imovina UCITS fonda	897.300	889.803	1.039.147	829.155	713.557
Broj udjela UCITS fonda	74.695,9298	86.460,4031	88.518,8022	85.309,3414	75.341,1061
Cijena udjela UCITS fonda	12,01	10,29	11,74	9,72	9,47
	<b>01.01.2023. - 30.06.2023.</b>	<b>01.01.2022. - 31.12.2022.</b>	<b>01.01.2021. - 31.12.2021.</b>	<b>01.01.2020. - 31.12.2020.</b>	<b>01.01.2019. - 31.12.2019.</b>
Prinos UCITS fonda	16,70%	-12,33%	20,78%	2,62%	4,04%
Pokazatelj ukupnih troškova	1,69%	3,33%	3,34%	3,47%	3,40%
Isplaćena dobit po udjelu	-	-	-	-	-
<b>Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima putem kojih je UCITS fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja</b>					
<b>Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima</b>	<b>Vrijednost transakcija obavljenih putem pravnih osoba za posredovanje iskazana kao postotak od ukupne vrijednosti svih transakcija fonda u tekućem razdoblju</b>		<b>Provizija plaćena pravnoj osobi za posredovanje iskazana kao postotak ukupne vrijednosti transakcija obavljenih posredstvom te pravne osobe</b>		
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK D.D.	23,31%		0,02%		
INTERKAPITAL VRIJEDNOSNI PAPIRI d.o.o.	74,28%		0,01%		

\* 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

Naziv UCITS fonda: A1 otvoreni investicijski fond s javnom ponudom  
OIB UCITS fonda: 37695515978

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023 - 30.06.2023

(u eurima)

Metoda vrednovanja	Pozicije	31.12.2022	% NAV	30.6.2023	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	893.533	100,42%	900.641	100,37%
	.....od toga tehnikama procjene	5.163	0,58%	0	0,00%
	Financijske obveze				
	.....od toga tehnikama procjene				
Amortizirani trošak	Financijska imovina				
	Financijske obveze	-3.730	-0,42%	-3341,47	-0,37%
Ostale metode	Ostala imovina				
	Ostale obveze				

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv UCITS fonda: A1 otvoreni investicijski fond s javnom ponudom  
 OIB UCITS fonda: 37695515978

Za razdoblje: 01.01.2023 - 30.06.2023

Bilješke uz financijske izvještaje (Izveštaj o financijskom položaju, Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izveštaj o novčanim tokovima i Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda) 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.

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

<b>Opći podaci:</b>						
Iznos pozajmljenih vrijednosnih papira i robe izražen kao udio u ukupnoj pozajmljivoj imovini definiran tako da isključuje gotovinu i njezine ekvivalente						
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	-	-				
(b) pozajmljivanje vrijednosnih papira ili robe drugoj ugovornoj strani i pozajmljivanje vrijednosnih papira ili robe od druge ugovorne strane	-	-				
(c) transakcija kupnje i ponovne prodaje ili transakcija prodaje i ponovne kupnje	-	-				
(d) maržni krediti	-	-				
(e) ugovor o razmjeni ukupnog prinosa	-	-				
<b>Podaci o koncentraciji:</b>						
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		
-	-	-	-	-		
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			
-	-		-			
<b>Zbirni podaci o transakcijama:</b>						
Vrsta i kvaliteta primljenih kolaterala						
-						
Dospjeće 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 jedne godine	više od jedne godine	bez datuma dospijeća
-	-	-	-	-	-	-
Valuta kolaterala						
-						
d) dospjeće 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 jedne godine	više od jedne godine	bez datuma dospijeća ili otvorene transakcije
-	-	-	-	-	-	-
e) država druge ugovorne strane						
-						
f) namira i poravnaje						
-						
<b>Podaci o ponovnoj uporabi kolaterala:</b>						
Udio primljenog kolaterala koji se ponovno upotrebljava u usporedbi s maksimalnim iznosom navedenim u prospektu ili informacijama objavljenima ulagačima						
Povrat fonda ostvaren ponovnim ulaganjem gotovinskog kolaterala						
<b>Pohrana kolaterala koje je subjekt za zajednička ulaganja primio:</b>						
Broj skrbnika	Naziv skrbnika	Iznos (fer vrijednost) imovine koju kao kolateral svaki od skrbnika pohranjuje				
-	-	-				
<b>Pohrana kolaterala koje je subjekt za zajednička ulaganja dao:</b>						
udio kolaterala koji se drže na odvojenim ili zbirnim računima ili na bilo kojim drugim računima (u odnosu na ukupni iznos danih kolaterala)						
<b>Podaci o prihodima i troškovima:</b>						
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				
-	-	-				
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				
-	-	-				

Ovlaštena osoba društva za uoravljanje:

Datum izvještaja: 30.06.2023.

ALTERNATIVE INVEST D.O.O.  
 ZA UPRAVLJANJE INVESTICIJSKIM FONDovima  
 ZAGREB

*Marija*  
*Muhle*