

POSLOVNA GODINA

2010

KVARTAL

I

ID FONDA

6386

DATUM IZVJEŠTAJA

31.03.2010.

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. Bilješke uz finansijske izvještaje](#)

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

A1 otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv fonda: A1 otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

OIB fonda: 37695515978

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

Izvršajno razdoblje: 01.01.2010. - 31.03.2010.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2009.	31.03.2010.
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	28.491.634	24.886.640
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	503.899	64.593
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	27.987.736	24.822.048
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	23.312.736	24.547.048
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	4.675.000	275.000
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospelja	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	1.708.383	42.659
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	1.669.652	11.340
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	4.320	14.440
14	Potraživanja s osnove danih predujmova	11	0	0
15	Potraživanja od društva za upravljanje	12	0	0
16	Potraživanja od depozitne banke	13	0	0
17	Ostala potraživanja fonda	14	0	0
18	Potraživanja po stečenju kamati i ostala imovina	15	34.411	16.879
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	30.200.017	24.929.300
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	13.904.211	8.711.201
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	5.447.230	2.756.196
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	4.647.230	6.196
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	800.000	2.750.000
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	106.185	33.360
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	49.924	11.741
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	15.410	2.263
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	36.937	19.159
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	0	0
27	Ostale obveze	26	3.780	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	133	197
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	5.553.415	2.789.556
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	24.646.603	22.139.744
D	Broj izdanih udjela	30	293.616.5798	290754.7381
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	83.9415	76.1458
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	28.106.510	27.853.672
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	562.079	411.144
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	-4.021.987	-3.459.907
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	35	0	0
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36	0	0
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP32 do AOP36)	37	24.646.603	24.804.908
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	13.335.652	18.110.568

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: A1 otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

OIB fonda: 37695515978

Izveštajno razdoblje: 01.01.2010. - 31.03.2010.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01. - 31.03.2009.	01.01. - 31.03.2010.
	PRIHODI OD ULAGANJA	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	322.001	535.740
70	Prihodi od kamata	41	97.473	19.115
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	426.922	531.029
74	Prihodi od dividendi	43	13.526	11.138
75	Ostali prihodi	44	2.771	0
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	862.693	1.097.023
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	241.044	53.957
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	382.785	660.037
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	68.980	175.371
67	Rashodi od kamata	50	0	3.645
65	Naknada depozitnoj banci	51	6.159	16.116
66	Transakcijski troškovi	52	43.409	107.812
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	3.589	6.183
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	745.967	1.023.121
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	116.726	73.902
	NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	57		
72 - 62 (bez 72y - 62y)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u financijske instrumente	58	-746.362	335.088
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-3.342	2.154
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-749.704	337.242
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	-632.977	411.144
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	0	0
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	0	0
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	-632.977	411.144
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: A1 otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

OIB fonda: 37695515978

Izveštajno razdoblje: 01.01.2010. - 31.03.2010.

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	01.01. - 31.03.2009.	01.01. - 31.03.2010.
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP69 do AOP87)	68	957.827	-194.911
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	69	18.329.958	437.413.905
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	70	-18.112.019	-440.981.940
Primici od prodaje financijske imovine raspoložive za prodaju	71	0	0
Izdaci od kupnje financijske imovine raspoložive za prodaju	72	0	0
Primici od dividendi	73	3.695	1.031
Primici od kamata	74	0	0
Izdaci za kamate	75	0	0
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	76	101.296.348	13.681.065
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	77	-100.450.000	-10.082.779
Primici od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospjeća	78	0	0
Izdaci od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospjeća	79	0	0
Primici od društva za upravljanje fondovima	80	0	0
Izdaci za naknade za upravljanje fondom	81	-85.294	-170.700
Primici od depozitne banke	82	0	0
Izdaci za naknade depozitnoj banci	83	-24.067	-45.641
Izdaci za transakcijske troškove	84	0	0
Izdaci za ostale dozvoljene troškove fonda	85	-3.565	-6.073
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	86	20.220	8.520
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	87	-17.449	-12.300
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP89 do AOP93)	88	-663.484	-247.781
Primici od izdavanja udjela	89	0	0
Izdaci od povlačenja udjela	90	-663.484	-247.781
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	91	0	0
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	92	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	93	0	0
Efekti promjene tečaja stranih valuta	94	-3.703	3.386
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP68+ AOP88+AOP94)	95	290.640	-439.306
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	96	51.555	503.899
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	342.195	64.593

Izvjestaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: A1 otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

OIB fonda: 37695515978

Izvjestajno razdoblje: 01.01.2010. - 31.03.2010.

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01. - 31.03.2009.	01.01. - 31.03.2010.
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	967.664	-186.468
Dobit ili gubitak	99	-632.977	411.144
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-3.342	2.154
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-97.474	-19.247
Rashodi od kamata	103	0	3.645
Prihodi od dividendi	104	-14.646	-11.495
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	590.606	-1.236.466
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	96.349	36.778
Izdaci od kamata	109	0	-3.779
Primici od dividendi	110	4.795	1.375
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	750.000	4.400.000
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	305.189	1.658.313
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	113	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	114	0	0
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	115	-31.252	-4.630.375
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	116	0	-800.000
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	443	5.155
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-28	-3.671
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	-677.024	-252.838
Primici od izdavanja udjela	120	0	0
Izdaci od povlačenja udjela	121	-677.024	-252.838
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	122	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	123	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP98+ AOP119)	124	290.640	-439.306
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	51.555	503.899
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	342.195	64.593

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: A1 otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

OIB fonda: 37695515978

Izvještajno razdoblje: 01.01.2010. - 31.03.2010.

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12. 2009.	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	31.03.2010.
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	749.091	1.097.023	-1.023.121	73.902	822.992
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	-187.011	6.953.502	-6.616.259	337.242	150.231
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	0	0	0	0	0
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	130	0	0	0	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (Σ od AOP127 do AOP130)	131	562.079	8.050.524	-7.639.381	411.144	973.223
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	34.408.054	0	0	0	34.408.054
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-6.301.545	0	-252.838	-252.838	-6.554.383
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	28.106.510	0	-252.838	-252.838	27.853.672
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	28.668.589	8.050.524	-7.892.219	158.306	28.826.895
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	-4.021.987	0	0	0	-4.021.987
Promjena računovodstvenih politika	137	0	0	0	0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	138	0	0	0	0	0
Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (Σ od AOP136 do AOP138)	139	-4.021.987	0	0	0	-4.021.987
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	24.646.603	8.050.524	-7.892.219	158.306	24.804.908

Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: A1 otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

OIB fonda: 37695515978

Izvršajno razdoblje: 01.01.2010. - 31.03.2010.

Pozicija	Tekuće razdoblje	31.12.2009. (n)	31.12.2008. (n-1)	31.12.2007. (n-2)	31.12.2006. (n-3)
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	24.804.908	24.646.603	10.944.087	0	0
Broj udjela fonda	290.754,7381	293.616,5798	154.884,6685	0,0000	0,0000
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	85,31	83,94	70,66	0,00	0,00
	Tekuće razdoblje	2009. (n)	2008. (n-1)	2007. (n-2)	2006. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	293.616,5798	154.884,6685	0,0000	0,0000	0,0000
Broj izdanih udjela fonda	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Broj povučenih udjela fonda	2.861,8417	9.959,1674	0,0000	0,0000	0,0000
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	290.754,7381	144.925,5011	0,0000	0,0000	0,0000
Pokazatelj ukupnih troškova	0,71%	0,69%	0,00%	0,00%	0,00%
Isplaćena dobit po udjelu*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	1,63%	-5,92%	0,00%	0,00%	0,00%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	83,87	58,04	0,00	0,00	0,00
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	89,37	71,92	0,00	0,00	0,00
Najviša vrijednost neto imovine	26.194.503	11.138.810	0	0	0
Najniža vrijednost neto imovine fonda	24.625.567	8.412.120	0	0	0
Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima putem kojih je fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja					
Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima	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		
BNY ConvergeX	29,22		0,3012		
INTERKAPITAL VRIJEDNOSNI PAPIRI d.o.o.	31,98		0,3329		
PARTNER BANKA D.D.	10,48		0,2109		

*isplaćena dobit po udjelu odnosi se na fondove posebne namjene (npr. Umirovljenički fond, Fond branitelj)

**neto imovina po udjelu na zadnji dan izvještajnog razdoblja - neto imovina po udjelu na kraju prethodnog izvještajnog razdoblja

neto imovina po udjelu na kraju prethodnog izvještajnog razdoblja

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: A1 otvoreni investicijski fond s javnom ponudom
OIB: 37695515978
Za razdoblje: 01.01.2010. - 31.03.2010.

Bilješke uz financijske izvještaje 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.

U prvom kvartalu 2010 godine nije bilo promjene računovodstvenih politika za fondove pod upravljanjem Alternative Investa d.o.o. u odnosu na godišnja revidirana izvješća za 2009. godinu.

Datum izvješća: 31.03.2010
 Sastavio: KORNELIJA VIDAKOVIĆ
 Telefon: 01/6398 300

Ovlaštena osoba društva:

ALTERNATIVE INVEST d.o.o.
 za upravljanje investicijskim fondovima
 ZAGREB

