

POSLOVNA GODINA

2010

KVARTAL

I

ID FONDA

14

DATUM IZVJEŠTAJA

31.03.

OIB FONDA

66973781540

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. Bilješke uz financijske izvještaje](#)

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

ICF Balanced otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv fonda: ICF Balanced OIF

OIB fonda: 66973781540

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

Izvršajno razdoblje: 01.01. - 31.03.2010

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2009.	31.03.2010.
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	14.480.272,98	14.751.906,04
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	481.258,85	402.328,02
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	13.999.014,13	14.349.578,02
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	11.499.014,13	11.861.930,94
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0,00	0,00
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	0,00	0,00
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospelja	7	2.500.000,00	2.487.647,08
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	306.064,01	300.400,11
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	95.330,39	225.795,12
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	0,00	0,00
14	Potraživanja s osnove danih predujmova	11	0,00	0,00
15	Potraživanja od društva za upravljanje	12	0,00	0,00
16	Potraživanja od depozitne banke	13	0,00	0,00
17	Ostala potraživanja fonda	14	0,00	0,00
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	15	210.733,62	74.604,99
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	14.786.336,99	15.052.306,15
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0,00	0,00
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	166.207,96	480.477,46
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	166.207,96	480.477,46
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0,00	0,00
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	51.016,47	64.834,74
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	46.665,02	43.452,73
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	3.943,19	4.778,24
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	0,00	0,00
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	0,00	16.219,11
27	Ostale obveze	26	408,26	384,66
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0,00	0,00
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	217.224,43	545.312,20
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	14.569.112,56	14.506.993,95
D	Broj izdanih udjela	30	113.525,8150	111.133,1081
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	128,3330	130,5371
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	-6.404.566,10	-6.718.959,99
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	-7.120.543,19	252.275,28
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	28.094.221,85	20.973.678,66
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	35	0,00	0,00
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36	0,00	0,00
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP32 do AOP36)	37	14.569.112,56	14.506.993,95
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0,00	0,00

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: ICF Balanced OIF

OIB fonda: 66973781540

Izveštajno razdoblje: 01.01.-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	336.831,63	569.970,23
70	Prihodi od kamata	41	451.901,25	88.191,66
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	179,35	0,00
74	Prihodi od dividendi	43	119.119,88	930,00
75	Ostali prihodi	44	0,00	0,00
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	908.032,11	659.091,89
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	1.923.733,36	20.979,30
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	0,00	6.977,32
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	308.728,65	127.214,34
67	Rashodi od kamata	50	21,39	0,00
65	Naknada depozitnoj banci	51	14.995,41	6.179,03
66	Transakcijski troškovi	52	58.207,45	71.347,05
64	Umanjenje imovine	53	0,00	0,00
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	2.759,88	1.122,04
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	2.308.446,14	233.819,08
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	-1.400.414,03	425.272,81
	NEREALIZIRANI DOBITI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	57		
72 - 62 (bez 72y - 62y)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u financijske instrumente	58	-2.396.587,86	-172.997,53
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0,00	0,00
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	0,00	0,00
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-2.396.587,86	-172.997,53
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	-3.797.001,89	252.275,28
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	0,00	0,00
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	0,00	0,00
	Dobiti/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0,00	0,00
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	-3.797.001,89	252.275,28
	Reklasifikacijske usklade	67	0,00	0,00

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: ICF Balanced OIF

OIB fonda: 66973781540

Izveštajno razdoblje: 01.01.-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	23.409.601,18	219.237,24
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	69	19.978.233,78	10.332.532,14
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	70	-5.954.440,28	-10.191.085,13
Primici od prodaje financijske imovine raspoložive za prodaju	71	0,00	0,00
Izdaci od kupnje financijske imovine raspoložive za prodaju	72	0,00	0,00
Primici od dividendi	73	119.119,88	930,00
Primici od kamata	74	241.799,26	213.323,53
Izdaci za kamate	75	-21,39	0,00
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	76	0,00	0,00
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	77	0,00	0,00
Primici od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospelja	78	157.681.806,09	3.300.000,00
Izdaci od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospelja	79	-148.180.000,00	-3.291.665,11
Primici od društva za upravljanje fondovima	80	0,00	0,00
Izdaci za naknade za upravljanje fondom	81	-396.018,69	-130.568,97
Primici od depozitne banke	82	0,00	0,00
Izdaci za naknade depozitnoj banci	83	-19.235,22	-6.341,98
Izdaci za transakcijske troškove	84	-3.144,70	-6.741,60
Izdaci za ostale dozvoljene troškove fonda	85	-3.497,55	-1.145,64
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	86	0,00	0,00
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	87	-55.000,00	0,00
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP89 do AOP93)	88	-23.511.097,26	-298.032,44
Primici od izdavanja udjela	89	8.150,00	1.600,00
Izdaci od povlačenja udjela	90	-23.519.247,26	-299.632,44
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	91	0,00	0,00
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	92	0,00	0,00
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	93	0,00	0,00
Efekt promjene tečaja stranih valuta	94	179,35	-135,63
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP68+ AOP88+AOP94)	95	-101.316,73	-78.930,83
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	96	104.748,98	481.258,85
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	3.432,25	402.328,02

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda:

OIB fonda:

Izveštajno razdoblje:

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti <i>(Σ od AOP99 do AOP118)</i>	98	0	0
Dobit ili gubitak	99		
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100		
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101		
Prihodi od kamata	102		
Rashodi od kamata	103		
Prihodi od dividendi	104		
Umanjenje financijske imovine	105		
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106		
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107		
Primici od kamata	108		
Izdaci od kamata	109		
Primici od dividendi	110		
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111		
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112		
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	113		
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	114		
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	115		
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	116		
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117		
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118		
Novčani tok iz financijskih aktivnosti <i>(Σ od AOP120 do AOP123)</i>	119	0	0
Primici od izdavanja udjela	120		
Izdaci od povlačenja udjela	121		
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	122		
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	123		
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata <i>(AOP98+ AOP119)</i>	124	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja <i>(AOP124+AOP125)</i>	126	0	0

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: ICF Balanced OIF

OIB fonda: 66973781540

Izvještajno razdoblje: 01.01.-31.03.2010.

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12.2009.	Povećanje	Smanjenje	01.01.-31.03.2010.	31.03.2010.
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	-3.121.538,69	3.546.811,50	0,00	3.546.811,50	425.272,81
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	-3.999.004,50	3.826.006,97	0,00	3.826.006,97	-172.997,53
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	130	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda <i>(Σ od AOP127 do AOP130)</i>	131	-7.120.543,19	7.372.818,47	0,00	7.372.818,47	252.275,28
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	552.856.689,01	1.600,00	-	1.600,00	552.858.289,01
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-559.261.255,11	-	-315.993,89	-315.993,89	-559.577.249,00
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda <i>(AOP132+ AOP133)</i>	134	-6.404.566,10	1.600,00	-315.993,89	-314.393,89	-6.718.959,99
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine <i>(AOP131+ AOP134)</i>	135	-13.525.109,29	7.374.418,47	-315.993,89	7.058.424,58	-6.466.684,71
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	28.094.221,85	0,00	-7.120.543,19	-7.120.543,19	20.973.678,66
Promjena računovodstvenih politika	137	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ispravak temeljnih pogrešaka	138	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti <i>(Σ od AOP136 do AOP138)</i>	139	28.094.221,85	0,00	-7.120.543,19	-7.120.543,19	20.973.678,66
Ukupno obveze prema izvorima imovine <i>(AOP135+ AOP139)</i>	140	14.569.112,56	7.374.418,47	-7.436.537,08	-62.118,61	14.506.993,95

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: ICF Balanced OIF

OIB fonda: 66973781540

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 31.03.2010

Pozicija	31.03.2010.	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	14.506.993,99	14.569.112,57	47.933.505,84	211.623.448,70	203.596.895,05
Broj udjela fonda	111.133,1081	113.525,8150	266.350,1424	624.957,3758	735.317,1176
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	130,54	128,33	179,96	338,62	276,88
	31.03.2010.	31.12.2009. (n)	31.12.2008. (n-1)	31.12.2007. (n-2)	31.12.2006. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	113.525,8150	266.350,1424	624.957,3758	735.317,1176	183.302,1099
Broj izdanih udjela fonda	12,2084	146,4329	27.601,5294	707.494,4173	1.052.422,6672
Broj povučenih udjela fonda	2.404,9153	152.970,7603	386.208,7628	817.854,1591	500.407,6595
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	111.133,1081	113.525,8150	266.350,1424	624.957,3758	735.317,1176
Pokazatelj ukupnih troškova	0,86%	3,51%	3,51%	3,50%	3,78%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	1,72%	-28,69%	-46,85%	22,30%	43,03%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	128,32	128,33	177,43	275,12	190,99
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	133,74	184,72	340,74	371,29	371,29
Najviša vrijednost neto imovine	15.060.319,64	49.168.033,45	212.691.209,02	378.448.446,77	205.055.932,37
Najniža vrijednost neto imovine fonda	14.482.125,22	14.569.112,57	47.274.256,08	186.249.594,93	32.047.656,56
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		
ICF BROKER d.o.o.	60,35%		0,25%		

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

**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: ICF Balanced OIF

OIB: 66973781540

Za razdoblje: 01.01.-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.

Datum izvješća: 31.03.2010.

Sastavio: Dubravka Pelaić

Telefon: 01/ 6005 667

Ovlaštena osoba društva:

Dragana Resan