

POSLOVNA GODINA

2018

KVARTAL

II

ID FONDA

6283

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2018

OIB FONDA

10423796399

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

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

KD Plus

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv UCITS fonda: KD Plus

OIB UCITS fonda: 10423796399

Naziv društva za upravljanje: KD Locusta fondovi d.o.o.

Izveštajno razdoblje: 01.01.2018 - 30.06.2018

(u kunama)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Zadnji dan Prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	Imovina fonda			
10	Novčana sredstva	1	52.788.780,43	10.064.020,70
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	20.532.532,15	15.292.153,59
55+18*	Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira	3	5.006.333,33	5.036.500,00
	Prenosivi vrijednosni papiri: (Σ AOP5+AOP10)	4	48.682.274,57	51.622.755,19
30+40+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP9)	5	32.445.008,88	27.416.121,78
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	24.492.053,29	19.438.612,39
	b) kojima se trguje na drugom uređenom tržištu	7	0,00	0,00
	c) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	8	0,00	0,00
	d) neuvršteni	9	7.952.955,59	7.977.509,39
50+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	10	16.237.265,69	24.206.633,41
35+51	Instrumenti tržišta novca	11	29.966.700,00	7.994.460,00
36	Udjeli otvorenih investicijskih fondova s javnom ponudom	12	16.594.496,94	12.411.026,47
34	Izvedenice	13	0,00	0,00
39+55	Ostala financijska imovina	14	0,00	0,00
raz 1 (osim kt 10)	Ostala imovina	15	258,33	4.245.524,46
	Ukupna imovina (AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)	16	173.571.375,76	106.666.440,41
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	66.938.428,45	15.027.686,81

20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	18	0,00	0,00
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	19	0,00	0,00
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	20	10.302.008,33	0,00
23	Obveze prema društvu za upravljanje	21	184.019,80	120.829,87
24	Obveze prema depozitaru	22	17.665,90	11.749,66
26	Obveze prema imateljima udjela	23	0,00	2.000.000,10
25+27+28*	Ostale obveze UCITS fonda	24	32.869,30	16.687,27
	Ukupno obveze (Σ od AOP18 do AOP24)	25	10.536.563,33	2.149.266,90
	Neto imovina fonda ** (AOP16-AOP25)	26	163.034.812,43	104.517.173,51
	Broj izdanih udjela **	27	118.256,4438	75.450,7064
	Neto imovina po udjelu ** (AOP26/AOP27)	28	1.378,6548	1.385,2378
90	Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	29	129.757.152,54	70.583.351,92
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	30	1.842.713,87	656.161,70
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	31	31.434.946,01	33.277.659,89
96	Rezerve fer vrijednosti (AOP33 + AOP34)	32	0,00	0,00
96x + 96y	- fer vrijednosti financijske imovine	33	0,00	0,00
96z	- učinkoviti dio računovodstva zaštite	34	0,00	0,00
	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP29 do AOP32)	35	163.034.812,43	104.517.173,51
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	36	66.938.427,57	15.027.685,92

* obračunata kamata po financijskom instrumentu

** ako prava iz pojedine klase udjela rezultiraju različitom cijenom udjela UCITS fonda ne iskazuju se podaci na poziciji, odnosno iskazuju se za svaku klasu udjela UCITS fonda pojedinačno u Bilješkama uz financijske izvještaje

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv UCITS fonda: KD Plus

OIB UCITS fonda: KD Locusta fondovi d.o.o. 10423796399

Izveštajno razdoblje: 01.01.2018 - 30.06.2018

(u kunama)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 38 – AOP39)	37	207.179,30	188.739,73
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	246.799,30	188.739,73
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	39.620,00	0,00
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP 41 - AOP 42)	40	-361.738,25	-715,84
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svođenje na fer vrijednost)	41	-315.818,58	769,05
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	42	-45.919,68	-1.484,89
	Ostali prihodi (Σ od AOP44 do AOP47)	43	3.090.779,53	1.625.604,53
70	Prihodi od kamata	44	2.560.032,00	1.548.377,26
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	45	530.746,06	77.225,85
74 + 75	Prihodi od dividendi i ostali prihodi	46	1,47	1,42
76	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjene vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	47	0,00	0,00
	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP49 do AOP52)	48	623.155,10	130.248,86
67	Rashodi od kamata	49	129.893,31	8.591,67
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	50	493.261,80	121.657,20

64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	51	0,00	0,00
68	Ostali rashodi s osnova ulaganja u financijske instrumente	52	0,00	0,00
	Ostali rashodi (Σ od AOP54 do AOP58)	53	1.358.753,75	1.027.217,86
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	54	1.201.471,17	907.908,47
65	Naknada depozitaru	55	116.391,91	88.090,95
66	Transakcijski troškovi	56	5.100,00	1.700,00
64y	Umanjenje ostale imovine	57	0,00	0,00
69	Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	58	35.790,67	29.518,44
	Dobit ili gubitak (AOP 37+AOP40+ AOP43- AOP48 – AOP53)	59	954.311,73	656.161,70
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP 61 + AOP 62 + AOP 65)	60	0,00	0,00
	Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	61	0,00	0,00
	Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP63 + AOP 64)	62	0,00	0,00
	- nerealizirani dobici/gubici	63	0,00	0,00
	- preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	64	0,00	0,00
	Promjena revalorizacijskih rezervi: računovodstvo zaštite (učinkoviti dio) (AOP66 + AOP 67)	65	0,00	0,00
	- dobici/gubici	66	0,00	0,00
	- preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	67	0,00	0,00
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP60)	68	954.311,73	656.161,70

Izveštaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Naziv UCITS fonda: KD Plus

OIB UCITS fonda: 10423796399

Izveštajno razdoblje: 01.01.2018 - 30.06.2018

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	24.819.416,06	16.449.040,88
Dobit ili gubitak	99	954.311,73	656.161,70
Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	100	-120.782,23	-50.031,83
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	101	0,00	0,00
Prihodi od kamata	102	-2.337.665,61	-1.387.800,69
Rashodi od kamata	103	129.915,59	8.591,67
Prihodi od dividendi	104	0,00	0,00
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	105	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	106	-2.853.636,33	-2.852.857,57
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	107	19.909.650,00	21.972.240,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	108	2.078.247,44	4.183.470,47
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	109	0,00	0,00
Primici od kamata	110	2.278.308,97	1.254.947,63
Izdaci od kamata	111	-131.266,86	-10.600,01
Primici od dividendi	112	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	113	17.000.000,01	1.060.207,60
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	114	-6.700.000,00	0,00
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	115	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) financijskih obveza	116	-5.101.898,21	-10.300.000,00
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitaru	117	-41.820,72	-69.106,17
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-243.947,73	1.983.818,07
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP124)	119	-17.261.194,29	-59.173.800,62
Primici od izdavanja udjela	120	70.447.681,17	20.963.539,18
Izdaci od otkupa udjela	121	-87.708.875,46	-80.137.339,80
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	122	0,00	0,00
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	123	0,00	0,00
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	124	0,00	0,00
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP98+AOP119+AOP125)	125	7.558.221,77	-42.724.759,74
Novac na početku razdoblja	126	30.121.474,05	52.788.780,43
Novac na kraju razdoblja (AOP125+AOP126)	127	37.679.695,82	10.064.020,70

Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda

Naziv UCITS fonda:KD Plus

OIB UCITS fonda: 10423796399

Izveštajno razdoblje: 01.01.2018 - 30.06.2018

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	128	954.311,73	656.161,70
Ostala sveobuhvatna dobit	129	0,00	0,00
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP128+AOP129)	130	954.311,73	656.161,70
Primici od izdanih udjela UCITS fonda	131	70.447.681,17	20.963.539,18
Izdaci od otkupa udjela UCITS fonda	132	-87.708.875,46	-80.137.339,80
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP131+ AOP132)	133	-17.261.194,29	-59.173.800,62
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine UCITS fonda (AOP130+ AOP133)	134	-16.306.882,56	-58.517.638,92

Izveštaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda*

Naziv UCITS fonda: KD Plus

OIB UCITS fonda: 10423796399

Izveštajno razdoblje: 01.01.2018 - 30.06.2018

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	104.517.173,51	163.034.812,43	199.251.499,84	168.343.172,99	157.680.809,27
Broj udjela UCITS fonda	75.450,7064	118.256,4438	145.996,9312	124.808,3128	118.634,5151
Cijena udjela UCITS fonda	1.385,2378	1.378,6548	1.364,7650	1.348,8138	1.329,1310
	Tekuće razdoblje	Prethodna godina (n)	Prethodna godina (n-1)	Prethodna godina (n-2)	Prethodna godina (n-3)
Prinos UCITS fonda	0,0054	0,0103	0,0116	0,0148	0,0234
Pokazatelj ukupnih troškova	0,0070	0,0142	0,0142	0,0144	0,0146
Isplaćena dobit po udjelu	-	-	-	-	-
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.	37,70%		0,00%		

* 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

Izveštaj o vrednovanju imovine i obveza UCITS fonda

Obrazac IVIF

Naziv UCITS fonda: **KD Plus**
 OIB UCITS fonda: **10423796399**

Izveštajno razdoblje: **01.01.2018 - 30.06.2018**

(u kunama)

Metoda vrednovanja	Pozicije	Zadnji dan prethodne poslovne godine	%NAV	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja	%NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	79.006.205,82	48,46%	47.821.608,25	45,75%
od toga tehnikama procjene	31.448.175,79	19,29%	26.352.777,29	25,21%
	Financijske obveze	0,00	0,00%	0,00	0,00%
od toga tehnikama procjene	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Amortizirani trošak	Financijska imovina	94.565.169,94	58,00%	58.844.832,16	56,31%
	Financijske obveze	-10.536.563,33	-6,46%	-2.149.266,90	-2,06%
Ostale metode	Ostala imovina	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Ostale obveze	0,00	0,00%	0,00	0,00%

Odjeljak A – Informacije koje se dostavljaju u polugodišnjim i godišnjim izvješćima UCITS-a za KD Plus

POTRAŽIVANJA S OSNOVE REPO UGOVORA

Suprotna strana	Valuta	Kamatna stopa (%)	Datum početka repo posla	Datum dospijeća repo posla	Vrijednost kolaterala	Nominalna vrijednost	Vrijednost repo posla	Kolateral	Udio kolaterala u ukupnoj imovini
J&T banka d.d.	HRK	1,20%	23.11.2017	23.11.2018	5.400.711	5.000.000	5.060.833	RHMF-O-217A	4,82%
Oznaka kolaterala	Valuta kolaterala	Vrsta kolaterala	Dospijeće kolaterala	Druga ugovorna strana	Država nastanka druge ugovorne strane	Vrijednost kolaterala	ISIN	Količina	
RHMF-O-217A	HRK	Obveznica	25.11.2017	J&T banka d.d.	Hrvatska	5.400.711	HRRHMFO217A8	5.000.000	
Izdavatelj kolaterala	Udio u ukupnoj vrijednosti kolaterala u %		Druga ugovorna strana	Udio u ukupnoj vrijednosti neizvršenih transakcija u %					
Ministarstvo financija	100%		J&T banka d.d.	100%					
Druga ugovorna strana	Prihod od kamata po repo poslovima								
J&T banka d.d.	36.500								

Fond sve financijske instrumente korištene kao kolateral drži pohranjene na odvojenim skrbničkim računima kod Depozitara, te ih namiruje putem druge ugovorne strane SKDD d.d.

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv UCITS fonda: KD Plus
OIB UCITS fonda: 10423796399

Izveštajno razdoblje: 01.01.2018 - 30.06.2018

<p>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:</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>Sukladno navedenom, društvo KD Locusta Fondovi d.o.o., za upravljanje investicijskim fondovima (dalje: Društvo) pripremlilo je financijske izvještaje KD Plus (prije Locusta Cash promjena imena fonda radi primjene Uredbe 2017/1131 o novčanim fondovima) otvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom (dalje: Fond) u skladu sa Zakonom o otvorenim investicijskim fondovima s javnom ponudom (NN 44/16, dalje: ZOIFJP), Pravilnikom o utvrđivanju neto vrijednosti imovine UCITS fonda i cijene udjela u UCITS fondu (NN 69/16) te Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih izvještaja i drugih izvještaja UCITS fonda (NN 41/17). Nadalje, u pripremi ovih izvještaja Društvo je postupalo u skladu sa odredbama Zakonu o računovodstvu (NN 78/15, 134/15 i 120/16) kao i s odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja. Na temelju ranije navedenog zakonodavnog okvira Društvo je usvojilo Računovodstvene politike Fonda temeljem kojih sastavlja financijske izvještaje na način da pružaju istinit i fer pregled stanja u Fondu kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.</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>Sve informacije prema MSFI Društvo je prezentiralo u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama neto imovine UCITS 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: 16.08.2018    Ovlaštena osoba društva za upravljanje: