

Pozicija	Opis, vrijednost ili iznos
MBS društva za upravljanje investicijskim fondom	80649778
OIB	61865183767
Broj za izvješća	5650
Adresa (poštanski broj, mjesto, ulica i broj)	10000 Zagreb, Savska cesta 106
Telefon i telefaks	tel: 01/4864060; fax:01/4864064
E-mail adresa	<a href="mailto:info@kd-group.hr">info@kd-group.hr</a>
Web stranica	<a href="http://www.kd-group.hr">www.kd-group.hr</a>
Datum upisa u sudski registar (dan, mjesec i godina)	20. ožujak 2008. godine
Ime, prezime predsjednika i članova uprave	Predsjednik uprave:
	Zvonimir Marić
	Zamjenik člana uprave:
	Luka Podlogar
Ime i prezime predsjednika i članova nadzornog odbora	2.
	3.
	Predsjednik nadzornog odbora:
	Članovi nadzornog odbora:
Pet najvećih dioničara/udjelničara (ime prezime adresa fizičke osobe, odnosno tvrtka i sjedište pravne osobe postotak udjela u vlasništvu)	1. Casper Frans Rondeltap
	2. Melita Rajgelj Ozebek
	1. KD Skladi, družba za upravljanje, d.o.o. - 91,5430%
	2. Locusta Opus d.o.o. - 5,1783%
	3. Dalibor Antičić - 1,2536%
Broj zaposlenih	4. Nikola Knežević - 1,2536%
	5. Dominik Lice - 0,7715%
Naziv revizorskog društva koje je revidiralo prethodni godišnji financijski izvještaj i godišnje izvješće	ERNST & YOUNG d.o.o.
Poslovna banka društva za upravljanje investicijskim fondom	1. Hrvatska poštanska banka d.d.
	2.
	3.
Broj računa	1. Redovni račun HR5223900011100355586
	Račun nalagodavca _____
	2. Redovni račun
	Račun nalagodavca _____

Osobu ovlaštena za zastupanje:



**Izvještaj o financijskom položaju**

Obrazac IFP

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondovima: **KD Locusta Fondovi d.o.o.**

OIB: **61865183767**

Na datum: **30.06.2019**

(u kunama)

P o z i c i j a		AOP	Zadnji datum prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
<b>A K T I V A</b>				
<b>Konto</b>	<b>IMOVINA</b>	1		
10+13	Novčana sredstva	2	4.810.930,19	3.544.902,26
30+31+13	Financijska imovina po fer vrijednosti	3	0,00	0,00
32+13	Financijska imovina po amortiziranom trošku	4	0,00	0,00
11	Potraživanja s osnove upravljanja fondovima i portfeljima	5	797.086,83	674.727,91
12+13+14+15+16+17	Ostala potraživanja	6	176.026,05	347.101,73
01	Nekretnine, postrojenja i oprema	7	145.001,83	139.882,39
00	Nematerijalna imovina	8	2.921.772,96	2.723.801,35
19x	Odgodena porezna imovina	9	0,00	0,00
02+03+19 (osim 19x)	Ostala imovina	10	57.155,23	13.000,00
	<b>Ukupna imovina (Σ od AOP2 do AOP10)</b>	<b>11</b>	<b>8.907.973,09</b>	<b>7.443.415,64</b>
98	<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	12	0,00	0,00
<b>P A S I V A</b>				
<b>Konto</b>	<b>KAPITAL I OBVEZE</b>	13		
	<b>Kapital i rezerve (Σ od AOP15 do AOP20)</b>	<b>14</b>	<b>6.655.375,49</b>	<b>6.018.254,66</b>
90	Temeljni kapital	15	4.148.000,00	4.148.000,00
91+ 92+94	Rezerve kapitala	16	1.003.351,25	1.003.351,25
93x	Rezerve fer vrijednosti	17	0,00	0,00
93y	Ostale revalorizacijske rezerve	18	0,00	0,00
950+951	V. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	19	0,00	0,00
952+953	VI. Dobit ili gubitak tekuće godine	20	1.504.024,24	866.903,41
	<b>Obveze (Σ od AOP22 do AOP25)</b>	<b>21</b>	<b>2.252.597,60</b>	<b>1.425.160,98</b>
20	Obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljima	22	195.361,05	199.344,09
21+23*	Financijske obveze	23	562.589,03	567.329,47
24+25+26+27+28+29 (osim 29x)	Ostale obveze	24	1.494.647,52	658.487,42
29x	Odgodene porezne obveze	25	0,00	0,00
	<b>Ukupno kapital i obveze (Σ AOP14 + AOP21)</b>	<b>26</b>	<b>8.907.973,09</b>	<b>7.443.415,64</b>
99	<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	27	0,00	0,00

## Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Obrazac ISD

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondovima: KD Locusta Fondovi d.o.o.

OIB: 61865183767

Za razdoblje: 01.01.-30.06.2019.

(u kunama)

Konto	P o z i c i j a	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	<b>Prihodi od upravljanja fondovima (AOP29+AOP32+AOP35+AOP38)</b>	28	<b>4.392.320,13</b>	<b>3.336.632,87</b>
700	Naknada za upravljanje	29	4.334.195,66	3.279.916,78
700x	- UCITS fondom	30	3.009.158,37	2.403.063,06
700y	- alternativnim investicijskim fondom	31	1.325.037,29	876.853,72
702	<b>Prihod od ulaznih naknada</b>	32	<b>52.580,88</b>	<b>54.356,13</b>
702x	- UCITS fondom	33	52.580,88	54.356,13
702y	- alternativnim investicijskim fondom	34	0,00	0,00
703	<b>Prihod od izlaznih naknada</b>	35	<b>5.543,59</b>	<b>2.359,96</b>
703x	- UCITS fondom	36	5.543,59	2.359,96
703y	- alternativnim investicijskim fondom	37	0,00	0,00
701+709	Ostali prihodi	38	0,00	0,00
	<b>Rashodi od upravljanja investicijskim fondovima (AOP40+ AOP41)</b>	39	<b>-1.648.581,94</b>	<b>-1.212.157,27</b>
-642	Troškovi za posredovanja u prodaji udjela	40	-1.458.739,57	-992.119,64
-640-641-643	Ostali rashodi	41	-189.842,37	-220.037,63
	<b>Neto rezultat od upravljanja fondovima (AOP28 +AOP39)</b>	42	<b>2.743.738,19</b>	<b>2.124.475,60</b>
71-644	<b>Neto prihodi od upravljanja portfeljem</b>	43	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
72	<b>Prihod od investicijskog savjetovanja</b>	44	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-60-61-62-63-65	<b>Opći i administrativni troškovi poslovanja</b>	45	<b>-1.555.663,73</b>	<b>-1.773.770,15</b>
	<b>Neto financijski rezultat (Σ od AOP47 do AOP50)</b>	46	<b>-233,85</b>	<b>-6.599,95</b>
730-680	Neto prihodi od kamata	47	-3.111,03	-7.292,93
74-681	Neto tečajne razlike	48	5.983,23	468,79
752-661	Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	49	-3.106,05	224,19
73+750+751+759+76-660-669-670	Ostali prihodi i rashodi od financijskih instrumenata	50	0,00	0,00
77+78+76-671-69	<b>Ostali prihodi i rashodi</b>	51	<b>41.490,16</b>	<b>522.797,91</b>
	<b>Ukupni prihodi</b>	52	<b>4.450.143,40</b>	<b>3.867.651,61</b>
	<b>Ukupni rashodi</b>	53	<b>-3.220.812,63</b>	<b>-3.000.748,20</b>
	<b>Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP42+AOP43+AOP44+AOP45+AOP46+AOP51)</b>	54	<b>1.229.330,77</b>	<b>866.903,41</b>
	Porez na dobit	55		
	<b>Dobit ili gubitak (AOP54 - AOP55)</b>	56	<b>1.229.330,77</b>	<b>866.903,41</b>
	<b>Ostala sveobuhvatna dobit (Σ od AOP58 do AOP63)</b>	57	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Stavke koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka (Σ od AOP59 do AOP62)</b>	58	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Promjena revalorizacijskih rezervi: nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	59	0,00	0,00
	Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	60	0,00	0,00
	Promjene na ostalim stavkama koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka	61	0,00	0,00
	Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	62	0,00	0,00
	<b>Stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka (AOP64+AOP67+AOP70)</b>	63	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP65+AOP66)</b>	64	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	-nerealizirani dobici/gubici	65	0,00	0,00
	-preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	66	0,00	0,00
	<b>Promjene na ostalim stavkama koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka (AOP68+AOP69)</b>	67	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	-dobici/gubici	68	0,00	0,00
	-preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	69	0,00	0,00
	Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka	70	0,00	0,00
	<b>Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP56+AOP57)</b>	71	<b>1.229.330,77</b>	<b>866.903,41</b>

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondovima: KD Locusta Fondovi d.o.o.

OIB: 61865183767

Za razdoblje: 01.01.-30.06.2019

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
<b>Neto novčani tok od poslovnih aktivnosti</b> ( $\Sigma$ AOP73 do AOP82)	72	<b>1.042.519,19</b>	<b>252.450,40</b>
Primici od naknade za upravljanje fondovima	73	4.227.145,19	2.940.590,98
Primici od ostalih naknada i provizija	74	56.978,93	60.797,73
Ostali primici od fondova	75	303.750,00	192.860,61
Ostali primici s osnove upravljanja fondovima i portfeljima	76	0,00	0,00
Novac isplaćen dobavljačima	77	-2.128.658,45	-1.552.750,58
Novac isplaćen zaposlenicima	78	-1.004.402,10	-1.069.703,42
Izdaci od kamata	79	0,00	0,00
Izdaci za porez na dobit	80	-360.474,66	-124.144,74
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	81	0,00	0,00
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	82	-51.819,72	-195.200,18
<b>Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti</b> ( $\Sigma$ AOP84 do AOP93)	83	<b>-54.292,36</b>	<b>-14.136,74</b>
Primici od prodaje financijskih instrumenata	84	0,00	0,00
Izdaci za kupnju financijskih instrumenata	85	0,00	0,00
Primici od kamata	86	3.180,20	23,26
Primici od dividendi	87	0,00	0,00
Izdaci po plasmanima u dane kredite i ostale financijske instrumente	88	0,00	0,00
Primici od naplata danih kredita i ostalih financijskih instrumenata	89	0,00	0,00
Izdaci za kupnju nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	90	-57.472,56	-14.160,00
Primici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	91	0,00	0,00
Ostali primici iz investicijskih aktivnosti	92	0,00	0,00
Ostali izdaci iz investicijskih aktivnosti	93	0,00	0,00
<b>Neto novčani tok od financijskih aktivnosti</b> ( $\Sigma$ AOP95 do AOP103)	94	<b>-452.379,55</b>	<b>-1.504.024,24</b>
Uplate vlasnika društva za upravljanje	95	0,00	0,00
Izdaci za kupnju vlastitih dionica/otkup udjela	96	0,00	0,00
Isplata dividende ili udjela u dobiti	97	-452.379,55	-1.504.024,24
Primici od kredita	98	0,00	0,00
Izdaci za otplatu primljenih kredita	99	0,00	0,00
Primici po izdanim financijskim instrumentima	100	0,00	0,00
Izdaci po izdanim financijskim instrumentima	101	0,00	0,00
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	102	0,00	0,00
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	103	0,00	0,00
<b>Efekti promjene tečaja stranih valuta</b>	104	<b>-422,54</b>	<b>-317,35</b>
<b>Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava</b> (AOP72+AOP83+AOP94+AOP104)	105	<b>535.424,74</b>	<b>-1.266.027,93</b>
<b>Novac na početku razdoblja</b>	106	<b>5.624.511,91</b>	<b>4.810.930,19</b>
<b>Novac na kraju razdoblja</b> (AOP105+AOP106)	107	<b>6.159.936,65</b>	<b>3.544.902,26</b>

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

(u kunama)

Kapital i rezerve Pozicija	Raspodjeljivo vlasnicima matice							Ukupno kapital i rezerve
	Temeljni kapital	Rezerve kapitala	Rezerve fer vrijednosti	Ostale revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	Dobit ili gubitak tekuće godine (razdoblja)	Raspodjeljivo nekontrolirajućim interesima	
<b>Stanje na dan početka prethodne poslovne godine</b>	4.148.000,00	1.003.351,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>5.151.351,25</b>
Promjena računovodstvenih politika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno)</b>	<b>4.148.000,00</b>	<b>1.003.351,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.151.351,25</b>
Dobit ili gubitak razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	1.504.024,24	1.504.024,24	0,00	<b>3.008.048,48</b>
Promjene fer vrijednosti financijskih instrumenata	0,00	0,00	0,00	0,00		-1.504.024,24	0,00	<b>-1.504.024,24</b>
Ostali dobiti i gubici od ulaganja u financijske instrumente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Promjene ostalih revalorizacijskih rezervi (nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostale ne vlasničke promjene kapitala	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Porez na stavke izravno priznate ili prenesene iz kapitala i rezervi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi prethodne godine (razdoblja iz prethodne godine)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.504.024,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.504.024,24</b>
Povećanje/smanjenje temeljnog kapitala	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Ostale uplate vlasnika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Isplata udjela u dobiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Ostale raspodjele vlasnicima	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine</b>	<b>4.148.000,00</b>	<b>1.003.351,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.504.024,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.655.375,49</b>
<b>Stanje na dan početka tekuće poslovne godine</b>	4.148.000,00	1.003.351,25	0,00	0,00	1.504.024,24	0,00	0,00	<b>6.655.375,49</b>
Promjena računovodstvenih politika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno)</b>	<b>4.148.000,00</b>	<b>1.003.351,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.504.024,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.655.375,49</b>
Dobit ili gubitak razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	866.903,41	0,00	<b>866.903,41</b>
Promjene fer vrijednosti financijskih instrumenata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Ostali dobiti i gubici od ulaganja u financijske instrumente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Promjene ostalih revalorizacijskih rezervi (nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostale ne vlasničke promjene kapitala	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Porez na stavke izravno priznate ili prenesene iz kapitala i rezervi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi tekuće godine (tekućeg razdoblja)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>866.903,41</b>	<b>0,00</b>	<b>866.903,41</b>
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Ostale uplate vlasnika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Isplata udjela u dobiti	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.504.024,24	0,00	0,00	<b>-1.504.024,24</b>
Ostale raspodjele vlasnicima	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine</b>	<b>4.148.000,00</b>	<b>1.003.351,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>866.903,41</b>	<b>0,00</b>	<b>6.018.254,66</b>

# KD Locusta Fondovi

za upravljanje investicijskim fondovima, d.o.o.

## **PRILOG 3. Izvještaj o strukturi financijske imovine i obveza društva za upravljanje Dionice**

**Naziv društva za upravljanje investicijskim fondovima: KD Locusta Fondovi d.o.o.**

**OIB: 61865183767**

**Na datum: 30.06.2019**

	ISIN	Naziv izdavatelja	Količina	Fer cijena u valuti	Oznaka valute	Vrijednost ulaganja u hrk	Udjel u vlasništvu izdavatelja
Podatak	HRCEBARA0002	Centar banka d.d.	100	0,77	HRK	77	0,03

**Bilješke KD Locusta Fondovi 30.06.2019 godine**

Zaključno sa 30.06.2019. Društvo upravlja sa osam otvorenih investicijskih fondova s javnom ponudom (UCITS): KD Balanced, KD Plus, KD Nova Europa, KD Victoria, KD Prvi izbor, KD Energija, KD BRIC, i KD Europa; te pet alternativnih investicijskih fondova s privatnom ponudom: Locusta Value I, Locusta Value II, Locusta Value IV, Locusta Absolute, i A Private. Poslove depozitara za KD Balanced obavlja Raiffeisenbank Austria d.d., za KD Plus poslove depozitara obavlja Hrvatska poštanska banka d.d., za KD BRIC i KD Europu poslove depozitara obavlja Privredna banka Zagreb d.d., dok za sve ostale fondove poslove depozitara obavlja OTP banka d.d.

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koje je usvojila Europska Unija („MSFI“) te su u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu.

Društvo je tijekom 2019. godine raspodijelilo dobit u iznosu od 1.504 tisuća kuna, vlasnicima Društva.

Ovlaštena osoba društva za upravljanje

