

POSLOVNA GODINA

2015

KVARTAL

II

ID FONDA

15441

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2015

OIB FONDA

70498146370

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. Izvještaj o vrednovanju imovine UCITS fonda](#)
- [08. Bilješke uz financijske izvještaje](#)

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

HPB Euronovčani fond

Obrazac IFP

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv UCITS fonda: HPB Euronovčani fond

OIB UCITS fonda: 70498146370

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

Izvještajno razdoblje: 01.01.2015 - 30.06.2015

(u kunama)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Zadnji dan Prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
10	Novčana sredstva	1	30.310	1.063.569
83+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	12.627.678	10.635.240
81+84+18*	Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira	3	1.171.663	390.112
	Prenosivi vrijednosni papiri: (Σ AOP5+AOP10)	4	1.075.113	579.695
30+40+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP9)	5	0	0
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	0	0
	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	0	0
50+80+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	10	1.075.113	579.695
35+51	Instrumenti tržišta novca	11	694.487	3.015.392
36+41	Udjeli UCITS fondova	12	0	0
34	Izvedenice	13	0	0
85	Ostala financijska imovina	14	0	0
raz 1 (osim kt 10)	Ostala imovina	15	0	0
A	Ukupna imovina (ΣAOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)	16	15.599.251	15.684.009
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	1.211.496	401.123
20+21+28*	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	18	0	0
22+28*	Ostale financijske obveze	19	0	0
	Financijske obveze (AOP18+AOP19)	20	0	0
23	Obveze prema društvu za upravljanje	21	11.342	10.288
24	Obveze prema depozitaru	22	1.742	1.672
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova UCITS fonda	23	9.112	4.686
26	Obveze prema imateljima udjela	24	0	15.000
27+28*	Ostale obveze UCITS fonda	25	0	0
	Ostale obveze (Σ od AOP21 do AOP25)	26	22.197	31.646
B	Ukupno obveze UCITS fonda (AOP20+AOP26)	27	22.197	31.646
C**	Neto imovina UCITS fonda (AOP16-AOP27)	28	15.577.054	15.652.364
D**	Broj izdanih udjela	29	19.193,5103	19.449,7158
E**	Cijena udjela UCITS fonda (AOP28/AOP29)	30	811,5792	804,7605
90	Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	31	14.702.479	14.905.787
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	32	189.998	-127.999
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	33	684.578	874.576
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	34	0	0
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	35	0	0
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP31 do AOP35)	36	15.577.054	15.652.364
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	37	1.211.496	401.123

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv UCITS fonda: HPB Euronovčani fond

OIB UCITS fonda: HPB Invest d.o.o. 70498146370

Izveštajno razdoblje: 01.01.2015 - 30.06.2015

(u kunama)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	62.536	9.134
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	3.450	372
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 38 – AOP39)	40	59.086	8.762
72	Nerealizirani dobiti od financijskih instrumenata	41	35.205	16.295
71y	Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	42	61.899	144.418
62	Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata	43	492	523
60y	Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	44	83.276	202.451
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 41 + AOP 42 – AOP43 – AOP 44)	45	13.335	-42.260
70	Prihodi od kamata	46	85.742	83.638
71x	Ostale pozitivne tečajne razlike	47	201.888	615.910
74	Prihodi od dividendi	48	0	0
75	Ostali prihodi	49	1	1
	Ukupno ostali poslovni prihodi (Σ od AOP46 do AOP49)	50	287.631	699.549
67	Rashodi od kamata	51	0	0
60x	Ostale negativne tečajne razlike	52	277.514	711.821
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	53	61.829	65.770
65	Naknada depozitaru	54	9.000	10.035
66	Transakcijski troškovi	55	0	0
64	Umanjenje imovine	56	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	57	10.818	6.424
	Ukupno ostali rashodi (Σ od AOP51 do AOP57)	58	359.160	794.050
	Dobit ili gubitak (AOP40+ AOP45+ AOP50 – AOP58)	59	893	-127.999
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	60	0	0
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	61	0	0
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP 60 + AOP 61)	62	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP62)	63	893	-127.999
	Reklasifikacijske usklade	64	0	0

Obrazac INTi

Izveštaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Naziv UCITS fonda: HPB Euronovčani fond

OIB UCITS fonda: 70498146370

Izveštajno razdoblje: 01.01.2015 - 30.06.2015

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	94	893	-127.999
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	95	-21.378	-58.033
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	96	0	0
Prihodi od kamata	97	-87.338	-87.363
Rashodi od kamata	98	0	0
Prihodi od dividendi	99	0	0
Umanjenje financijske imovine	100	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	101	2.447.150	501.345
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	102	4.598	-2.268.934
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	103	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	104	0	0
Primici od kamata	105	112.351	80.865
Izdaci od kamata	106	0	0
Primici od dividendi	107	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	108	-251.575	2.780.621
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	109	0	0
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih obveza	111	0	0
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitaru	112	-1.635	-1.125
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	113	-9.495	10.574
Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP94 do AOP113)	114	2.193.570	829.950
Primici od izdavanja udjela	115	1.343.346	1.456.279
Izdaci od otkupa udjela	116	-2.888.635	-1.252.971
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	117	0	0
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	118	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	119	0	0
Novčani tijek iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP115 do AOP119)	120	-1.545.289	203.309
Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP114+AOP120)	121	648.281	1.033.259
Novac na početku razdoblja	122	1.096.350	30.310
Novac na kraju razdoblja (AOP121+AOP122)	123	1.744.631	1.063.569

Obrazac IPNI

Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: HPB Euronovčani fond

OIB UCITS fonda: 70498146370

Izveštajno razdoblje: 01.01.2015 - 30.06.2015

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	124	893	-127.999
Ostala sveobuhvatna dobit	125	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP124+AOP125)	126	893	-127.999
Primici od prodaje izdanih udjela UCITS fonda	127	1.343.346	1.456.279
Izdaci od povlačenja izdanih udjela UCITS fonda	128	-2.888.635	-1.252.971
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP127+ AOP129)	129	-1.545.289	203.309
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine UCITS fonda (AOP126+ AOP129)	130	-1.544.396	75.309

Izveštaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda*

Naziv UCITS fonda: HPB Euronovčani fond

OIB UCITS fonda: 70498146370

Izveštajno razdoblje: 01.01.2015 - 30.06.2015

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	15.652.363,68	15.577.054,41	12.274.597,02	13.018.195,91	6.263.043,19
Broj udjela UCITS fonda	19.449,72	19.193,51	15.334,92	16.715,99	8.299,07
Cijena udjela UCITS fonda	804,76	811,58	800,43	778,79	754,67
	Tekuće razdoblje	Prethodna godina (n)	Prethodna godina (n-1)	Prethodna godina (n-2)	Prethodna godina (n-3)
Broj udjela UCITS fonda na početku razdoblja	19.193,51	15.334,92	16.715,99	8.299,07	-
Broj izdanih udjela UCITS fonda	1.799,97	9.114,07	6.328,97	13.027,44	8.299,07
Broj otkupljenih udjela UCITS fonda	1.543,77	5.255,47	7.710,05	4.610,51	-
Broj udjela UCITS fonda na kraju razdoblja	19.449,72	19.193,51	15.334,92	16.715,99	8.299,07
Pokazatelj ukupnih troškova	0,005200	0,012400	0,014200	0,015000	0,00138
Isplaćena dobit po udjelu	-	-	-	-	-
Najniža cijena udjela UCITS fonda	798,93	798,74	774,77	754,63	749,81
Najviša cijena udjela UCITS fonda	818,10	812,37	800,49	779,29	754,67
Najviša vrijednost neto imovine UCITS fonda	15.804.387,6600	15.866.022,4300	13.027.469,4600	13.027.465,7100	6.263.043,1900
Najniža vrijednost neto imovine UCITS fonda	15.280.725,8900	10.617.723,3300	10.349.500,2300	5.699.666,5500	4.999.830,7100
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			
Croatia Banka	67,79%	0,00%			

* za svaku klasu udjela UCITS fonda potrebno je pojedinačno sastaviti izvještaj o posebni pokazateljima UCITS fonda (osim u dijelu iskazivanja informacija o trgovanju) ako prava iz pojedine

Izveštaj o vrednovanju imovine UCITS fonda

Obrazac IVIF

Naziv UCITS fonda: HPB Euronovčani fond

OIB UCITS fonda: 70498146370

Izveštajno razdoblje: 01.01.2015 - 30.06.2015

(u kunama)

Metoda vrednovanja		Pravilnik o vrednovanju imovine UCITS fonda	Zadnji dan prethodne poslovne godine	%NAV	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja	%NAV	
Fer vrijednost	Financijska imovina						
	1. razina (MSFI 7)	članak 7. stavak 1.	članak 8. stavak 1. točka a)	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 9. stavak 1.	članak 8. stavak 1. točka b)	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 7. stavak 3.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 7. stavak 5.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
	2. razina (MSFI 7)	članak 7. stavci 4. i 6.		694.486,91	4,46%	3.015.392,18	19,26%
		članak 9. stavci 2., 3. i 5.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 11.	članak 8. stavak 1. točka c)	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	3. razina (MSFI 7)	članak 9. stavak 5.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 11.	članak 8. stavak 1. točka c)	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Financijske obveze						
	1. razina	članak 7. i članak 9.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
	2. razina	članak 9.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
3. razina	članak 11. i članak 9.		0,00	0,00%	0,00	0,00%	
Amortizirani trošak	Imovina	članak 12. i članak 14.	14.904.764,02	95,27%	12.668.617,30	80,48%	
	Obveze	članak 12. i članak 14.	-22.196,51	-0,14%	-31.645,80	-0,20%	
Trošak nabave	Imovina	članak 13. stavak 10.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		-	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
	Obveze	-	0,00	0,00%	0,00	0,00%	

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv UCITS fonda: HPB Euronovčani fond

OIB UCITS fonda: 70498146370

Za razdoblje: 01.01.2015 - 30.06.2015

Osnova za sastavljanje financijskih izvješća, zakonske i regulatorne obveze

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima (NN br.16/13 143/14) , Pravilnikom o utvrđivanju neto vrijednosti imovine UCITS fonda i cijene udjela u UCITS fondu (NN, br. 100/13,) te Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih izvještaja i drugih izvještaja UCITS fonda (NN br. 100/13, 81/14).

Sukladno Zakonu o Računovodstvu Uprava društva HPB Invest d.o.o. , za upravljanje investicijskim fondovima dužna je pobrinuti se da financijski izvještaji Fonda budu sastavljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, koji su usvojeni u Europskoj Uniji tako da pružaju istinit i fer pregled stanja u Fondu kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje. Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga je 27. lipnja 2014.godine objavila Tehničku uputu za izradu i dostavu godišnjih i polugodišnjih izvještaja i drugih izvještaja UCITS fondova u elektroničkom obliku.

Značajne računovodstvene promjene i prosudbe

Fer vrijednost:

Iskazane fer vrijednosti financijskih instrumenata dobivene su primjenom postignutih cijena na tržištu vrijednosnih papira i usvojenim metodama procjene za vrijednosnice na neaktivnom tržištu. Društvo najmanje jednom tromjesečno procjenjuje dali financijski instrument zadovoljava uvjete minimalnog broja trgovinskih dana za razlikovanje kriterija aktivnog i neaktivnog tržišta. Metodologija priznavanja, mjerenja i vrednovanja imovine i obveza UCITS fonda propisana je Principima mjerenja pojedine vrste imovine UCITS fondova Društva. Sukladno Zakonu ,Fond iskazuje u izvještaju o posebnim pokazateljima UCITS fonda izračun pokazatelja ukupnih troškova UCITS fonda. Sukladno promijeni u Pravilniku od 2014. godine kada su u izračun uključeni troškovi depozitara , iznosi za prethodna razdoblja svedeni su na isti pokazatelj pokazatelj.

Obavijesti ulagateljima

Društvo godišnja revidirana i polugodišnja financijska izvješća objavljuje na svojim internetskim stranicama sukladno važećoj zakonskoj regulativi . Društvo će ulagateljima , isključivo na njihov pismeni zahtjev besplatno dostaviti polugodišnje i godišnje revidirano izvješće , te dodatne informacije o fondu , putem pošte ili u elektroničkom obliku.

Datum izvještaja:

Zagreb, 30.06.2015.

Ovlaštena osoba društva za

upravljanje:

Predsjednik uprave: Boris Guljaš ; Član uprave Lidija Grbešić

Boris Guljaš

 Predsjednik Uprave

Lidija Grbešić

 Član Uprave