

POSLOVNA GODINA

2015

KVARTAL

II

ID FONDA

6315

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2015

OIB FONDA

03594345307

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 Novčani fond

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv UCITS fonda: HPB Novčani fond

OIB UCITS fonda: 03594345307

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

Izveštajno 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	43.533.602	40.637.054
83+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	111.211.325	103.387.647
81+84+18*	Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira	3	30.682.333	0
	Prenosivi vrijednosni papiri: (Σ AOP5+AOP10)	4	27.701.238	15.540.171
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	27.701.238	15.540.171
35+51	Instrumenti tržišta novca	11	75.467.410	60.459.190
36+41	Udjeli UCITS fondova	12	15.193.635	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 (Σ AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)	16	303.789.543	220.024.063
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	31.562.666	0
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	245.138	154.767
24	Obveze prema depozitaru	22	33.545	21.179
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova UCITS fonda	23	37.592	19.628
26	Obveze prema imateljima udjela	24	5.564	54.503
27+28*	Ostale obveze UCITS fonda	25	0	0
	Ostale obveze (Σ od AOP21 do AOP25)	26	321.839	250.076
B	Ukupno obveze UCITS fonda (AOP20+AOP26)	27	321.839	250.076
C**	Neto imovina UCITS fonda (AOP16-AOP27)	28	303.467.705	219.773.987
D**	Broj izdanih udjela	29	2.132.686,7792	1.538.100,1502
E**	Cijena udjela UCITS fonda (AOP28/AOP29)	30	142,2936	142,8867
90	Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	31	235.486.543	150.856.173
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	32	2.650.804	936.652
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	33	65.330.358	67.981.162
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	303.467.705	219.773.987
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	37	31.562.666	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv UCITS fonda: HPB Novčani fond

OIB UCITS fonda: HPB Invest d.o.o. 03594345307

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	665.590	423.401
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	0	0
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 38 – AOP39)	40	665.590	423.401
72	Nerealizirani dobiti od financijskih instrumenata	41	922.935	334.563
71y	Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	42	0	0
62	Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata	43	93.935	95.114
60y	Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	44	0	0
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 41 + AOP 42 – AOP43 – AOP 44)	45	829.000	239.449
70	Prihodi od kamata	46	2.408.742	1.666.447
71x	Ostale pozitivne tečajne razlike	47	419	1.360
74	Prihodi od dividendi	48	0	0
75	Ostali prihodi	49	2	1
	Ukupno ostali poslovni prihodi (Σ od AOP46 do AOP49)	50	2.409.162	1.667.808
67	Rashodi od kamata	51	0	0
60x	Ostale negativne tečajne razlike	52	414	1.108
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	53	2.234.327	1.193.296
65	Naknada depozitaru	54	232.370	152.632
66	Transakcijski troškovi	55	34	17
64	Umanjenje imovine	56	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	57	82.451	46.953
	Ukupno ostali rashodi (Σ od AOP51 do AOP57)	58	2.549.595	1.394.006
	Dobit ili gubitak (AOP40+ AOP45+ AOP50 – AOP58)	59	1.354.157	936.652
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	60	0	0
	Dobiti/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	1.354.157	936.652
	Reklasifikacijske usklade	64	0	0

Obrazac INTi

Izvještaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Naziv UCITS fonda: HPB Novčani fond

OIB UCITS fonda: 03594345307

Izvještajno razdoblje: 01.01.2015 - 30.06.2015

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	94	1.354.157	936.652
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	95	0	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	96	0	0
Prihodi od kamata	97	-2.408.742	-1.668.599
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	76.238	12.079.743
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	102	4.804.700	15.008.220
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	103	-15.049.937	15.193.635
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	104	0	0
Primici od kamata	105	2.699.169	2.023.428
Izdaci od kamata	106	0	0
Primici od dividendi	107	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	108	95.685.798	38.232.505
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	-105.496	-102.737
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	113	-184.700	30.975
Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP94 do AOP113)	114	86.871.187	81.733.822
Primici od izdavanja udjela	115	383.191.524	114.219.161
Izdaci od otkupa udjela	116	-405.485.437	-198.849.530
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	-22.293.913	-84.630.370
Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP114+AOP120)	121	64.577.274	-2.896.547
Novac na početku razdoblja	122	110.799.450	43.533.602
Novac na kraju razdoblja (AOP121+AOP122)	123	175.376.724	40.637.054

Obrazac IPNI

Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: HPB Novčani fond

OIB UCITS fonda: 03594345307

Izveštajno razdoblje: 01.01.2015 - 30.06.2015

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	124	1.354.157	936.652
Ostala sveobuhvatna dobit	125	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP124+AOP125)	126	1.354.157	936.652
Primici od prodaje izdanih udjela UCITS fonda	127	383.191.524	114.219.161
Izdaci od povlačenja izdanih udjela UCITS fonda	128	-405.485.437	-198.849.530
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP127+ AOP129)	129	-22.293.913	-84.630.370
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine UCITS fonda (AOP126+ AOP129)	130	-20.939.755	-83.693.718

Izveštaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda*

Naziv UCITS fonda: HPB Novčani fond

OIB UCITS fonda: 03594345307

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	219.773.986,57	303.467.704,54	443.682.157,49	363.462.899,36	156.520.807,18
Broj udjela UCITS fonda	1.538.100,15	2.132.686,78	3.143.495,63	2.609.731,77	1.155.019,23
Cijena udjela UCITS fonda	142,89	142,29	141,14	139,27	135,51
	Tekuće razdoblje	Prethodna godina (n)	Prethodna godina (n-1)	Prethodna godina (n-2)	Prethodna godina (n-3)
Broj udjela UCITS fonda na početku razdoblja	2.132.686,78	3.143.495,63	2.609.731,77	1.155.019,23	1.722.162,38
Broj izdanih udjela UCITS fonda	800.458,52	3.752.994,25	7.699.922,85	5.736.326,82	6.638.399,73
Broj otkupljenih udjela UCITS fonda	1.395.045,15	4.763.803,11	7.166.158,98	4.281.614,28	7.205.542,88
Broj udjela UCITS fonda na kraju razdoblja	1.538.100,15	2.132.686,78	3.143.495,63	2.609.731,77	1.155.019,23
Pokazatelj ukupnih troškova	0,00580	0,0134	0,01410	0,01420	0,01420
Isplaćena dobit po udjelu	-	-	-	-	-
Najniža cijena udjela UCITS fonda	142,29	141,15	139,28	135,52	132,27
Najviša cijena udjela UCITS fonda	142,89	142,29	141,14	139,27	135,51
Najviša vrijednost neto imovine UCITS fonda	323.439.147,2000	443.688.953,9700	565.216.388,1600	379.391.467,9000	402.479.464,3500
Najniža vrijednost neto imovine UCITS fonda	173.965.826,8600	281.073.722,9700	194.713.971,1300	156.532.777,4400	150.173.603,2300
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		
Zagrebačka banka d.d.	31,73%		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

Izveštaj o vrednovanju imovine UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: HPB Novčani fond

OIB UCITS fonda: 03594345307

Izveštajno razdoblje: 01.01.2015 - 30.06.2015

Obrazac IVIF

(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)	15.193.634,97	5,01%	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.		75.467.410,00	24,87%	60.459.190,00	27,51%
		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.	213.128.498,43	69,88%	159.564.872,88	72,24%	
	Obveze	članak 12. i članak 14.	-321.838,86	-0,11%	-250.076,31	-0,11%	
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 Novčani fond

OIB UCITS fonda: 03594345307

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.

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