

POSLOVNA GODINA

2016

KVARTAL

II

ID FONDA

15441

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2016

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 INVESTICLSKI FOND

HPB Euronovčani fond

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv UCITS fonda: HPB Euronovčani fond

OIB UCITS fonda: 70498146370

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

(u kunama)

Konta skupine	Polozicija	AOP	Zadnji dan Prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
10	Novčana sredstva	1	863.363	845.765
83+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	10.150.106	8.182.066
81+84+18*	Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira	3	395.296	390.629
	Prenosivi vrijednosni papiri: (Σ AOP5+AOP10)	4	839.393	817.240
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) nevršteni	9	0	0
50+80+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	10	839.393	817.240
35+51	Instrumenti tržišta novca	11	3.058.279	3.030.259
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
<b>A</b>	<b>Ukupna imovina (ΣAOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)</b>	<b>16</b>	<b>15.306.437</b>	<b>13.265.959</b>
<b>990-994</b>	<b>Izvanbilančna evidencija aktiva</b>	<b>17</b>	<b>397.752</b>	<b>395.565</b>
20+21+28*	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	18	0	0
22+28*	Ostale financijske obveze	19	0	0
	<b>Financijske obveze (AOP18+AOP19)</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	Obveze prema društvu za upravljanje	21	10.574	6.485
24	Obveze prema depozitaru	22	1.718	1.500
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova UCITS fonda	23	9.107	4.643
26	Obveze prema imateljima udjela	24	0	1.000
27+28*	Ostale obveze UCITS fonda	25	0	0
	<b>Ostale obveze (Σ od AOP21 do AOP25)</b>	<b>26</b>	<b>21.399</b>	<b>13.628</b>
<b>B</b>	<b>Ukupno obveze UCITS fonda (AOP20+AOP26)</b>	<b>27</b>	<b>21.399</b>	<b>13.628</b>
<b>C**</b>	<b>Neto imovina UCITS fonda (AOP16-AOP27)</b>	<b>28</b>	<b>15.285.038</b>	<b>13.252.331</b>
<b>D**</b>	<b>Broj izdanih udjela</b>	<b>29</b>	<b>18.849.3961</b>	<b>16.587.5381</b>
<b>E**</b>	<b>Cijena udjela UCITS fonda (AOP28/AOP29)</b>	<b>30</b>	<b>810.9033</b>	<b>798.9330</b>
90	Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	31	14.421.533	12.573.860
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	32	-11.072	-185.033
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	33	874.576	863.504
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	34	0	0
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	35	0	0
<b>F</b>	<b>Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP31 do AOP35)</b>	<b>36</b>	<b>15.285.038</b>	<b>13.252.331</b>
<b>995-999</b>	<b>Izvanbilančna evidencija pasiva</b>	<b>37</b>	<b>397.752</b>	<b>395.565</b>

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv UCITS fonda: HPB Euronovčani fond  
 OIB UCITS fonda: HPB Invest d.o.o. 70498146370  
 Izveštajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

(u kunama)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	9.134	0
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	372	0
	<b>Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 38 – AOP39)</b>	<b>40</b>	<b>8.762</b>	<b>0</b>
72	Nerealizirani dobiti od financijskih instrumenata	41	16.295	21.834
71y	Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	42	144.418	161.438
62	Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata	43	523	9.530
60y	Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	44	202.451	223.819
	<b>Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 41 + AOP 42 – AOP43 – AOP 44)</b>	<b>45</b>	<b>-42.260</b>	<b>-50.077</b>
70	Prihodi od kamata	46	83.638	63.600
71x	Ostale pozitivne tečajne razlike	47	615.910	393.993
74	Prihodi od dividendi	48	0	0
75	Ostali prihodi	49	1	1
	<b>Ukupno ostali poslovni prihodi (Σ od AOP46 do AOP49)</b>	<b>50</b>	<b>699.549</b>	<b>457.593</b>
67	Rashodi od kamata	51	0	27
60x	Ostale negativne tečajne razlike	52	711.821	533.676
61	Rashodi s osnovna odnosa s društvom za upravljanje	53	65.770	43.547
65	Naknada depozitaru	54	10.035	9.143
66	Transakcijski troškovi	55	0	0
64	Umanjenje imovine	56	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	57	6.424	6.157
	<b>Ukupno ostali rashodi (Σ od AOP51 do AOP57)</b>	<b>58</b>	<b>794.050</b>	<b>592.550</b>
	<b>Dobit ili gubitak (AOP40+ AOP45+ AOP50 – AOP58)</b>	<b>59</b>	<b>-127.999</b>	<b>-185.033</b>
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	60	0	0
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	61	0	0
	<b>Ostala sveobuhvatna dobit (AOP 60 + AOP 61)</b>	<b>62</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP62)</b>	<b>63</b>	<b>-127.999</b>	<b>-185.033</b>
	Reklasifikacijske usklade	64	0	0

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv UCITS fonda: HPB Euronovčani fond

OIB UCITS fonda: 70498146370

Izveštajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

(u kunama)

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	65	1.162.720	0
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	66	0	0
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	67	0	0
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	68	-3.051.516	0
Primici od prodaje udjela UCITS fondova	69	0	0
Izdaci od kupnje udjela UCITS fondova	70	0	0
Primici od ulaganja u izvedenice	71	0	0
Izdaci od ulaganja u izvedenice	72	0	0
Primici od dividendi	73	0	0
Primici od kamata	74	63.798	31.474
Izdaci za kamate	75	0	-27
Primici po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	76	6.492.642	4.222.784
Izdaci po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o kupnji i ponovnoj prodaji	77	-3.766.261	-2.353.757
Izdaci od naknada za upravljanje	78	-66.203	-47.636
Izdaci za naknade depozitaru	79	-10.106	-9.361
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove UCITS fonda	80	-8.750	-8.750
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	81	4.133.792	2.547.388
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	82	-4.135.577	-2.479.451
<b>Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP65 do AOP82)</b>	<b>83</b>	<b>814.538</b>	<b>1.902.664</b>
Primici od izdavanja udjela	84	1.456.279	925.083
Izdaci od otkupa udjela	85	-1.237.971	-2.841.727
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	86	0	0
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	87	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	88	0	0
<b>Novčani tijek iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP84 do AOP88)</b>	<b>89</b>	<b>218.309</b>	<b>-1.916.643</b>
<b>Efekti promjene tečaja stranih valuta</b>	<b>90</b>	<b>412</b>	<b>-3.619</b>
<b>Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP83+ AOP89+AOP90)</b>	<b>91</b>	<b>1.033.259</b>	<b>-17.598</b>
<b>Novac na početku razdoblja</b>	<b>92</b>	<b>30.310</b>	<b>863.363</b>
<b>Novac na kraju razdoblja (AOP91+AOP92)</b>	<b>93</b>	<b>1.063.569</b>	<b>845.765</b>

Izveštaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Naziv UCITS fonda: HPB Euronovčani fond

OIB UCITS fonda: 70498146370

Izveštajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	94	-127.999	-185.033
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	95	-58.033	-62.381
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	96	0	0
Prihodi od kamata	97	-87.363	-65.834
Rashodi od kamata	98	0	27
Prihodi od dividendi	99	0	0
Umanjenje financijske imovine	100	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	101	501.345	35.446
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	102	-2.268.934	77.012
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	103	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	104	0	0
Primici od kamata	105	80.865	69.271
Izdaci od kamata	106	0	-27
Primici od dividendi	107	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	108	2.780.621	1.969.366
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	-1.125	-4.307
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	113	10.574	-3.463
<b>Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP94 do AOP113)</b>	<b>114</b>	<b>829.950</b>	<b>1.830.076</b>
Primici od izdavanja udjela	115	1.456.279	995.083
Izdaci od otkupa udjela	116	-1.252.971	-2.842.757
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
<b>Novčani tijek iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP115 do AOP119)</b>	<b>120</b>	<b>203.309</b>	<b>-1.847.674</b>
<b>Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP114+AOP120)</b>	<b>121</b>	<b>1.033.259</b>	<b>-17.598</b>
<b>Novac na početku razdoblja</b>	<b>122</b>	<b>30.310</b>	<b>863.363</b>
<b>Novac na kraju razdoblja (AOP121+AOP122)</b>	<b>123</b>	<b>1.063.569</b>	<b>845.765</b>

Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: HPB Euronovčani fond

OIB UCITS fonda: 70498146370

Izveštajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	124	-127.999	-185.033
Ostala sveobuhvatna dobit	125	0	0
<b>Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP124+AOP125)</b>	<b>126</b>	<b>-127.999</b>	<b>-185.033</b>
Primici od prodaje izdanih udjela UCITS fonda	127	1.456.279	995.083
Izdaci od povlačenja izdanih udjela UCITS fonda	128	-1.252.971	-2.842.757
<b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP127+ AOP129)</b>	<b>129</b>	<b>203.309</b>	<b>-1.847.674</b>
<b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine UCITS fonda (AOP126+ AOP129)</b>	<b>130</b>	<b>75.309</b>	<b>-2.032.707</b>

Izveštaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda\*

Naziv UCITS fonda: HPB Euronovčani fond

OIB UCITS fonda: 70498146370

Izveštajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

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	13.252.330,83	15.285.037,57	15.577.054,41	12.274.597,02	13.018.195,91
Broj udjela UCITS fonda	16.587,54	18.849,40	19.193,51	15.334,92	16.715,99
Cijena udjela UCITS fonda	798,93	810,90	811,58	800,43	778,79
	Tekuće razdoblje	Prethodna godina (n)	Prethodna godina (n-1)	Prethodna godina (n-2)	Prethodna godina (n-3)
Broj udjela UCITS fonda na početku razdoblja	18.849,40	19.193,51	15.334,92	16.715,99	8.299,07
Broj izdanih udjela UCITS fonda	1.242,25	4.155,91	9.114,07	6.328,97	13.027,44
Broj otkupljenih udjela UCITS fonda	3.504,11	4.500,02	5.255,47	7.710,05	4.610,51
Broj udjela UCITS fonda na kraju razdoblja	16.587,54	18.849,40	19.193,51	15.334,92	16.715,99
Pokazatelj ukupnih troškova	0,0043	0,0102	0,0124	0,0142	0,0150
Isplaćena dobit po udjelu	-	-	-	-	-
Najniža cijena udjela UCITS fonda	793,94	798,93	798,74	774,77	754,63
Najviša cijena udjela UCITS fonda	814,26	818,10	812,37	800,49	779,29
Najviša vrijednost neto imovine UCITS fonda	15.301.527,0500	15.804.387,6600	15.866.022,4300	13.027.469,4600	13.027.465,7100
Najniža vrijednost neto imovine UCITS fonda	12.670.679,8800	15.014.063,2200	10.617.723,3300	10.349.500,2300	5.699.666,5500

Pravne osobe za posredovanje u trgovanju finansijskim instrumentima putem kojih je UCITS fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja

Pravne osobe za posredovanje u trgovanju finansijskim 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

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

Naziv UCITS fonda: HPB Euronovčani fond  
 OIB UCITS fonda: 70498146370

Izveštajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

(u kunama)

Metoda vrednovanja		Pravilnik o vrednovanju imovine UCITS fonda	Zadnji dan prethodne poslovne godine	%NAV	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja	%NAV	
Fer vrijednost	<b>Financijska imovina</b>						
	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.		3.058.278,55	20,01%	3.030.259,16	22,87%
		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%
	<b>Financijske obveze</b>						
	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.	12.248.158,02	79,84%	10.235.700,09	76,93%	
	Obveze	članak 12. i članak 14.	-21.399,00	-0,14%	-13.628,42	-0,10%	
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: **01.01.2016 - 30.06.2016**

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima (NN br.16/13, 143/14, 44/16, ) Pravilnikom o utvrđivanju neto vrijednosti imovine UCITS fonda i cijene udjela u UCITS fondu (NN, br. 100/13,101/15) te Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih izvještaja i drugih izvještaja UCITS fonda (NN br. 100/13, 81/14, 39/16).

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. rujna 2014.godine objavila Tehničku uputu za izradu i dostavu godišnjih i polugodišnjih izvještaja i drugih izvještaja UCITS fondova u elektroničkom obliku.

Datum izvještaja:  
Zagreb, 30.06.2016

Ovlaštena osoba društva za  
 upravljanje:  
 Predsjednik uprave: Boris Guljaš ; Član uprave Lidija Grbešić