

POSLOVNA GODINA

2016

KVARTAL

II

ID FONDA

6315

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2016

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: 01.01.2016 - 30.06.2016

(u kunama)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Zadnji dan Prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
10	Novčana sredstva	1	20.187.360	59.291.150
83+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	142.745.597	138.334.413
81+84+18*	Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira	3	0	0
	Prenosivi vrijednosni papiri: (Σ AOP5+AOP10)	4	15.450.490	26.315.998
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	15.450.490	26.315.998
35+51	Instrumenti tržišta novca	11	90.358.710	195.563.310
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	268.742.156	419.504.871
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	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	216.867	308.172
24	Obveze prema depozitaru	22	29.677	42.205
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova UCITS fonda	23	36.789	24.064
26	Obveze prema imateljima udjela	24	57.500	549.300
27+28*	Ostale obveze UCITS fonda	25	0	0
	Ostale obveze (Σ od AOP21 do AOP25)	26	340.833	923.741
B	Ukupno obveze UCITS fonda (AOP20+AOP26)	27	340.833	923.741
C**	Neto imovina UCITS fonda (AOP16-AOP27)	28	268.401.323	418.581.130
D**	Broj izdanih udjela	29	1.872.797,1594	2.913.596,7140
E**	Cijena udjela UCITS fonda (AOP28/AOP29)	30	143,3157	143,6647
90	Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	31	198.765.941	348.091.214
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	32	1.654.220	854.534
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	33	67.981.162	69.635.382
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	268.401.323	418.581.130
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	37	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv UCITS fonda: HPB Novčani fond
 OIB UCITS fonda: HPB Invest d.o.o. 03594345307
 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	423.401	134.500
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	0	0
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 38 – AOP39)	40	423.401	134.500
72	Nerealizirani dobiti od financijskih instrumenata	41	334.563	1.042.140
71y	Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	42	0	0
62	Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata	43	95.114	185.013
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	239.449	857.127
70	Prihodi od kamata	46	1.666.447	1.853.670
71x	Ostale pozitivne tečajne razlike	47	1.360	865
74	Prihodi od dividendi	48	0	0
75	Ostali prihodi	49	1	1
	Ukupno ostali poslovni prihodi (Σ od AOP46 do AOP49)	50	1.667.808	1.854.536
67	Rashodi od kamata	51	0	9.924
60x	Ostale negativne tečajne razlike	52	1.108	993
61	Rashodi s osnovna odnosa s društvom za upravljanje	53	1.193.296	1.685.668
65	Naknada depozitaru	54	152.632	230.670
66	Transakcijski troškovi	55	17	510
64	Umanjenje imovine	56	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	57	46.953	63.864
	Ukupno ostali rashodi (Σ od AOP51 do AOP57)	58	1.394.006	1.991.630
	Dobit ili gubitak (AOP40+ AOP45+ AOP50 – AOP58)	59	936.652	854.534
	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	936.652	854.534
	Reklasifikacijske usklade	64	0	0

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv UCITS fonda: HPB Novčani fond

OIB UCITS fonda: 03594345307

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	47.000.000	50.000.000
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	66	0	-10.925.673
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	67	29.979.600	0
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	68	-49.263.000	-154.051.810
Primici od prodaje udjela UCITS fondova	69	15.227.848	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	1.956.616	799.925
Izdaci za kamate	75	0	-9.924
Primici po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	76	125.297.084	189.663.930
Izdaci po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o kupnji i ponovnoj prodaji	77	-86.999.918	-184.300.000
Izdaci od naknada za upravljanje	78	-1.283.667	-1.594.363
Izdaci za naknade depozitaru	79	-164.998	-218.176
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove UCITS fonda	80	-30.642	-31.101
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	81	1.000	82.881
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	82	-34.291	-67.503
Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP65 do AOP82)	83	81.685.632	-110.651.814
Primici od izdavanja udjela	84	114.231.361	344.118.054
Izdaci od otkupa udjela	85	-198.813.792	-194.362.321
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
Novčani tijek iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP84 do AOP88)	89	-84.582.431	149.755.733
Efekti promjene tečaja stranih valuta	90	252	-128
Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP83+ AOP89+AOP90)	91	-2.896.547	39.103.790
Novac na početku razdoblja	92	43.533.602	20.187.360
Novac na kraju razdoblja (AOP91+AOP92)	93	40.637.054	59.291.150

Izveštaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Naziv UCITS fonda: HPB Novčani fond

OIB UCITS fonda: 03594345307

Izveštajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	94	936.652	854.534
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	95	0	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	96	0	0
Prihodi od kamata	97	-1.668.599	-1.999.343
Rashodi od kamata	98	0	9.924
Prihodi od dividendi	99	0	0
Umanjenje financijske imovine	100	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	101	12.079.743	-10.618.837
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	102	15.008.220	-105.204.600
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	103	15.193.635	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	104	0	0
Primici od kamata	105	2.023.428	1.299.328
Izdaci od kamata	106	0	-9.924
Primici od dividendi	107	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	108	38.232.505	4.864.527
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	-102.737	103.833
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	113	30.975	479.076
Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP94 do AOP113)	114	81.733.822	-110.221.482
Primici od izdavanja udjela	115	114.219.161	344.234.894
Izdaci od otkupa udjela	116	-198.849.530	-194.909.621
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	-84.630.370	149.325.272
Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP114+AOP120)	121	-2.896.547	39.103.790
Novac na početku razdoblja	122	43.533.602	20.187.360
Novac na kraju razdoblja (AOP121+AOP122)	123	40.637.054	59.291.150

Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: HPB Novčani fond

OIB UCITS fonda: 03594345307

Izveštajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	124	936.652	854.534
Ostala sveobuhvatna dobit	125	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP124+ AOP125)	126	936.652	854.534
Primici od prodaje izdanih udjela UCITS fonda	127	114.219.161	344.234.894
Izdaci od povlačenja izdanih udjela UCITS fonda	128	-198.849.530	-194.909.621
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP127+ AOP129)	129	-84.630.370	149.325.272
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine UCITS fonda (AOP126+ AOP129)	130	-83.693.718	150.179.806

Izveštaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda*

Naziv UCITS fonda: HPB Novčani fond

OIB UCITS fonda: 03594345307

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	418.581.129,92	268.401.323,43	303.467.704,54	443.682.157,49	363.462.899,36
Broj udjela UCITS fonda	2.913.596,71	1.872.797,16	2.132.686,78	3.143.495,63	2.609.731,77
Cijena udjela UCITS fonda	143,66	143,32	142,29	141,14	139,27
	Tekuće razdoblje	Prethodna godina (n)	Prethodna godina (n-1)	Prethodna godina (n-2)	Prethodna godina (n-3)
Broj udjela UCITS fonda na početku razdoblja	1.872.797,16	2.132.686,78	3.143.495,63	2.609.731,77	1.155.019,23
Broj izdanih udjela UCITS fonda	2.399.225,23	2.900.049,78	3.752.994,25	7.699.922,85	5.736.326,82
Broj otkupljenih udjela UCITS fonda	1.358.425,67	3.159.939,40	4.763.803,11	7.166.158,98	4.281.614,28
Broj udjela UCITS fonda na kraju razdoblja	2.913.596,71	1.872.797,16	2.132.686,78	3.143.495,63	2.609.731,77
Pokazatelj ukupnih troškova	0,0054	0,0114	0,0134	0,0141	0,0142
Isplaćena dobit po udjelu	-	-	-	-	-
Najniža cijena udjela UCITS fonda	143,32	142,29	141,15	139,28	135,52
Najviša cijena udjela UCITS fonda	143,66	143,32	142,29	141,14	139,27
Najviša vrijednost neto imovine UCITS fonda	418.581.129,9200	323.439.147,2000	443.688.953,9700	565.216.388,1600	379.391.467,9000
Najniža vrijednost neto imovine UCITS fonda	265.428.709,4400	173.965.826,8600	281.073.722,9700	194.713.971,1300	156.532.777,4400

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 Novčani fond

OIB UCITS fonda: 03594345307

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	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.		90.358.710,00	33,67%	195.563.310,00	46,72%
		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.	178.383.446,03	66,19%	223.941.561,10	53,22%	
	Obveze	članak 12. i članak 14.	-340.832,60	-0,13%	-923.741,18	-0,22%	
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: **01.01.2016 - 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 istiniti 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 G

rbešić