

POSLOVNA GODINA

2017

KVARTAL

II

ID FONDA

15441

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2017

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 i obveza UCITS fonda
- 08. Bilješke uz financijske izvještaje

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

HPB Euronovčani fond

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: 01.01.2017 - 30.06.2017

(u kunama)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Zadnji dan Prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
10	Novčana sredstva	1	1.724.832	2.773.731
83+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	7.894.192	9.032.995
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	813.386	788.234
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	813.386	788.234
35+51	Instrumenti tržišta novca	11	3.380.700	3.324.558
36+41	Udjeli otvorenih investicijskih fondova s javnom ponudom	12	0	0
34	Izvedenice	13	0	0
85	Ostala financijska imovina	14	0	0
raz I (osim kt 10)	Ostala imovina	15	0	0
A	Ukupna imovina (ΣAOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)	16	13.813.110	15.919.517
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	4.665	3.960
24	Obveze prema depozitaru	22	1.516	1.713
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova UCITS fonda	23	9.065	4.602
26	Obveze prema imateljima udjela	24	0	0
27+28*	Ostale obveze UCITS fonda	25	0	0
	Ostale obveze (Σ od AOP21 do AOP25)	26	15.246	10.275
B	Ukupno obveze (AOP20+AOP26)	27	15.246	10.275
C**	Neto imovina fonda (AOP16-AOP27)	28	13.797.864	15.909.243
D**	Broj izdanih udjela	29	17.153.9787	20.180.2982
E**	Neto imovina po udjelu (AOP28/AOP29)	30	804,3536	788,3552
90	Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	31	13.024.428	15.421.814
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	32	-90.069	-286.007
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	33	863.504	773.436
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	13.797.864	15.909.243
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	37	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv UCITS fonda: HPB Euronovčani fond
 OIB UCITS fonda: HPB Invest d.o.o. 70498146370
 Izveštajno razdoblje: 01.01.2017 - 30.06.2017

(u kunama)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	0	0
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	0	0
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 38 – AOP39)	40	0	0
72	Nerealizirani dobiti od financijskih instrumenata	41	21.834	12.062
71y	Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	42	161.438	190.961
62	Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata	43	9.530	9.424
60y	Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	44	223.819	274.763
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 41 + AOP 42 – AOP43 – AOP 44)	45	-50.077	-81.165
70	Prihodi od kamata	46	63.600	37.222
71x	Ostale pozitivne tečajne razlike	47	393.993	495.134
74	Prihodi od dividendi	48	0	0
75	Ostali prihodi	49	1	0
	Ukupno ostali poslovni prihodi (Σ od AOP46 do AOP49)	50	457.593	532.357
67	Rashodi od kamata	51	27	0
60x	Ostale negativne tečajne razlike	52	533.676	698.652
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	53	43.547	22.998
65	Naknada depozitaru	54	9.143	9.717
66	Transakcijski troškovi	55	0	0
64	Umanjenje imovine	56	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	57	6.157	5.832
	Ukupno ostali rashodi (Σ od AOP51 do AOP57)	58	592.550	737.199
	Dobit ili gubitak (AOP40+ AOP45+ AOP50 – AOP58)	59	-185.033	-286.007
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	60	0	0
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanih tokova	61	0	0
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP 60 + AOP 61)	62	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP62)	63	-185.033	-286.007
	Reklasifikacijske usklade	64	0	0

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv UCITS fonda: HPB Euronovčani fond

OIB UCITS fonda: 70498146370

Izveštajno razdoblje: 01.01.2017 - 30.06.2017

(u kunama)

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	65	0	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	0	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	31.474	24.454
Izdaci za kamate	75	-27	0
Primici po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	76	4.222.784	768.956
Izdaci po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o kupnji i ponovnoj prodaji	77	-2.353.757	-2.059.558
Izdaci od naknada za upravljanje	78	-47.636	-23.711
Izdaci za naknade depozitaru	79	-9.361	-9.520
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove UCITS fonda	80	-8.750	-8.750
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	81	2.547.388	1.851.016
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	82	-2.479.451	-1.909.856
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP65 do AOP82)	83	1.902.664	-1.366.969
Primici od izdavanja udjela	84	925.083	3.631.141
Izdaci od otkupa udjela	85	-2.841.727	-1.175.486
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 tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP84 do AOP88)	89	-1.916.643	2.455.654
Efekti promjene tečaja stranih valuta	90	-3.619	-39.786
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP83+ AOP89+AOP90)	91	-17.598	1.048.899
Novac na početku razdoblja	92	863.363	1.724.832
Novac na kraju razdoblja (AOP91+AOP92)	93	845.765	2.773.731

Izveštaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Naziv UCITS fonda: HPB Euronovčani fond

OIB UCITS fonda: 70498146370

Izveštajno razdoblje: 01.01.2017 - 30.06.2017

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	94	-185.033	-286.007
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	95	-62.381	-83.802
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	96	0	0
Prihodi od kamata	97	-65.834	-38.626
Rashodi od kamata	98	27	0
Prihodi od dividendi	99	0	0
Umanjenje financijske imovine	100	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	101	35.446	41.217
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	102	77.012	123.750
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	103	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	104	0	0
Primici od kamata	105	69.271	52.426
Izdaci od kamata	106	-27	0
Primici od dividendi	107	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	108	1.969.366	-1.152.473
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	-4.307	-509
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	113	-3.463	-4.463
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP94 do AOP113)	114	1.830.076	-1.348.487
Primici od izdavanja udjela	115	995.083	3.572.895
Izdaci od otkupa udjela	116	-2.842.757	-1.175.510
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 tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP115 do AOP119)	120	-1.847.674	2.397.386
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP114+AOP120)	121	-17.598	1.048.899
Novac na početku razdoblja	122	863.363	1.724.832
Novac na kraju razdoblja (AOP121+AOP122)	123	845.765	2.773.731

Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: HPB Euronovčani fond

OIB UCITS fonda: 70498146370

Izveštajno razdoblje: 01.01.2017 - 30.06.2017

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	124	-185.033	-286.007
Ostala sveobuhvatna dobit	125	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP124+AOP125)	126	-185.033	-286.007
Primici od izdanih udjela UCITS fonda	127	995.083	3.572.895
Izdaci od otkupa udjela UCITS fonda	128	-2.842.757	-1.175.510
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP127+ AOP128)	129	-1.847.674	2.397.386
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine UCITS fonda (AOP126+ AOP129)	130	-2.032.707	2.111.379

Izveštaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda*

Naziv UCITS fonda: HPB Euronovčani fond

OIB UCITS fonda: 70498146370

Izveštajno razdoblje: 01.01.2017 - 30.06.2017

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	15.909.242,80	13.797.864,16	15.285.037,57	15.577.054,41	12.274.597,02
Broj udjela UCITS fonda	20.180,30	17.153,98	18.849,40	19.193,51	15.334,92
Cijena udjela UCITS fonda	788,36	804,35	810,90	811,58	800,43
	Tekuće razdoblje	Prethodna godina (n)	Prethodna godina (n-1)	Prethodna godina (n-2)	Prethodna godina (n-3)
Broj udjela UCITS fonda na početku razdoblja	17.153,98	18.849,40	19.193,51	15.334,92	16.715,99
Broj izdanih udjela UCITS fonda	4.511,07	2.780,44	4.155,91	9.114,07	6.328,97
Broj otkupljenih udjela UCITS fonda	1.484,75	4.475,86	4.500,02	5.255,47	7.710,05
Broj udjela UCITS fonda na kraju razdoblja	20.180,30	17.153,98	18.849,40	19.193,51	15.334,92
Pokazatelj ukupnih troškova	0,00	0,01	0,01	0,01	0,01
Isplaćena dobit po udjelu	-	-	-	-	-
Najniža cijena udjela UCITS fonda	786,53	793,94	798,93	798,74	774,77
Najviša cijena udjela UCITS fonda	806,29	814,26	818,10	812,37	800,49
Najviša vrijednost neto imovine UCITS fonda	16.433.086,4800	15.301.527,0500	15.804.387,6600	15.866.022,4300	13.027.469,4600
Najniža vrijednost neto imovine UCITS fonda	13.649.160,7800	12.670.679,8800	15.014.063,2200	10.617.723,3300	10.349.500,2300

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

* 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 pojedine klase

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2017 - 30.06.2017

(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 13)	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 2. članak 8. stavak 1. točke a) i b)		0,00	0,00%	0,00	0,00%
	članak 7. stavak 3., 4. i 5.			3.380.700,16	24,50%	3.324.557,78	20,90%
	2. razina (MSFI 13)	članak 7. stavak 5. i 6.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 9. stavci 2., 3. i 5.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
	3. razina (MSFI 13)	članak 11.	članak 8. stavak 1. točka c)	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		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.	10.432.409,96	75,43%	12.594.959,55	79,10%	
	Obveze	članak 12. i članak 14.	-15.245,95	-0,11%	-10.274,53	-0,06%	
Trošak nabave	Imovina	članak 13. stavak 9.	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: **01.01.2017 - 30.06.2017**

Bilješke uz financijske izvještaje (Izveštaj o financijskom položaju, Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izveštaj o novčanim tokovima i Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda) sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:

a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1)

b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda

c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.

Datum izvještaja:

30.6.2017

Ovlaštena osoba društva za upravljanje:

HPB Invest d.o.o.
 ZAGREB – Strojarska cesta 20

Odjeljak A – Informacije koje se dostavljaju u polugodišnjim i godišnjim izvješćima UCITS-a i godišnjem izvješću AIF-a

Opći podaci:						
Iznos pozajmljenih vrijednosnih papira i robe izražen kao udio u ukupnoj pozajmljivoj imovini definiran tako da isključuje gotovinu i njezine ekvivalente,	-					
Iznos imovine upotrijebljene u svakoj vrsti transakcije financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa izražen	-					
(a) repo transakcija	-					
(b) pozajmljivanje vrijednosnih papira ili robe drugoj ugovornoj strani i pozajmljivanje vrijednosnih papira ili robe od druge ugovorne strane	-					
(c) transakcija kupnje i ponovne prodaje ili transakcija prodaje i ponovne kupnje	-					
(d) maržni kredit	-					
(e) ugovor o razmjeni ukupnog prinosa	-					
Podaci o koncentraciji:						
Deset najvećih izdavatelja kolaterala za sve vrste transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa						
Naziv izdavatelja vrijednosnog papira koji je primljen kao kolateral	LEI izdavatelja	Vrsta primljenog kolaterala	ISIN	Količina		
-	-	-	-	-		
Deset najvažnijih drugih ugovornih strana zasebno za svaku vrstu transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni						
Naziv druge ugovorne strane	Opis transakcije financiranja vrijednosnih papira ili			Nominalna vrijednost		
-	-			-		
Zbirni podatci o transakcijama:						
Vrsta i kvaliteta primljenih kolaterala						
-						
Dospijeće kolaterala						
manje od jednog dana	od jednog dana do jednog tjedna	od jednog tjedna do jednog mjeseca	od jednog do tri mjeseca	od tri mjeseca do jedne godine	više od jedne godine	bez datuma dospelja
-	-	-	-	-	-	-
Valuta kolaterala						
-						
d) dospelja transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa						
manje od jednog dana	od jednog dana do jednog tjedna	od jednog tjedna do jednog mjeseca	od jednog do tri mjeseca	od tri mjeseca do jedne godine	više od jedne godine	bez datuma dospelja ili otvorene transakcij
-	-	-	-	-	-	-
e) država druge ugovorne strane						
-						
f) namira i poravnanje						
-						
Podaci o ponovnoj uporabi kolaterala:						
Udio primljenog kolaterala koji se ponovno upotrebljava u usporedbi s maksimalnim iznosom navedenim u prospektu ili informacijama objavljenima ulagateljima	-					
Prihodi fonda ostvareni ponovnim ulaganjem gotovinskog kolaterala	-					
Pohrana kolaterala koje je subjekt za zajednička ulaganja primio:						
Broj skrbnika	Naziv skrbnika	Iznos (fer vrijednost) imovine koju kao				
-	-	-				
Pohrana kolaterala koje je subjekt za zajednička ulaganja dao:						
udio kolaterala koji se drže na odvojenim ili zbirnim računima ili na bilo kojim drugim računima (u odnosu na ukupni iznos danih kolaterala)	-					
Podatci o prihodima i troškovima:						
Vrsta transakcije financiranja vrijednosnih papira ili ugovora o razmjeni ukupnog prinosa	Iznos prihoda	Prihodi raščlanjeni po investicijskom fondu, društvu za upravljanje i trećim stranama (npr. posrednik kod pozajmljivanja) u apsolutnim vrijednostima i postotku od				
-	-	-				
Vrsta transakcije financiranja vrijednosnih papira ili ugovora o razmjeni ukupnog prinosa	Iznos troškova	Troškovi raščlanjeni po investicijskom fondu, društvu za upravljanje i trećim stranama (npr. posrednik kod				
-	-	-				

Ovlaštena osoba društva za upravljanje:

Sanjka Šturm *Sanjka Šturm*
 **HPB Invest** d.o.o.
 ZAGREB – Strojarska cesta 20