

POSLOVNA GODINA

2012

KVARTAL

II

ID FONDA

15441

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2012

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. Bilješke uz financijske izvještaje](#)

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

HPB Euronovčani fond

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv fonda: HPB Euronovčani fond

OIB fonda: 70498146370

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

Izvršajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2011	30.06.2012
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	6.208.456	7.502.698
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	1.248.128	3.432.625
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	4.960.328	4.070.073
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	719.758	735.156
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	2.409.734	1.502.020
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	1.830.836	1.832.897
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	61.846	108.178
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	0
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	0	0
14	Potraživanja s osnove danih predujmova	11	0	0
15	Potraživanja od društva za upravljanje	12	0	0
16	Potraživanja od depozitne banke	13	0	0
17	Ostala potraživanja fonda	14	0	0
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	15	61.846	108.178
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	6.270.302	7.610.876
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	1.558.545	1.620.136
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	0	0
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	0	0
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	7.259	74.294
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	4.666	6.716
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	0	1.500
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	2.593	5.078
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	0	61.000
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	7.259	74.294
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	6.263.043	7.536.582
D	Broj izdanih udjela	30	8.299	9.833
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	754.6684	766.4612
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	6.234.196	7.411.899
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	28.847	95.836
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	0	28.847
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	35	0	0
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36	0	0
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP32 do AOP36)	37	6.263.043	7.536.582
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	1.558.545	1.620.136

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB
Euronovčani fond
OIB fonda: 70498146370

Izvršajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2011 - 30.06.2011	01.01.2012 - 30.06.2012
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	0	0
70	Prihodi od kamata	41	0	146.114
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	0	178.298
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	0	1
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	0	324.413
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	0	0
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	0	192.124
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	0	35.107
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	0	6.000
66	Transakcijski troškovi	52	0	0
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	0	5.893
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	0	239.124
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	0	85.289
	NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	57	0	0
72 - 62 (bez 72y - 62y)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u financijske instrumente	58	0	17.341
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	0	-6.794
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	0	10.547
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	0	95.836
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	0	0
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	0	0
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	0	95.836
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Euronovčani fond

OIB fonda: 70498146370

Izvršajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2011 - 30.06.2011	01.01.2012 - 30.06.2012
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	0	1.006.794
Dobit ili gubitak	99	0	95.836
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	0	-13.826
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	0	-146.114
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	0	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	0	-1.572
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	0	99.782
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	0	905.653
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	0	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	113	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	114	0	0
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	115	0	0
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	116	0	0
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	0	3.550
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	0	63.485
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	0	1.177.703
Primici od izdavanja udjela	120	0	2.370.580
Izdaci od povlačenja udjela	121	0	-1.192.877
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	122	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	123	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP98+ AOP119)	124	0	2.184.497
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	0	1.248.128
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	0	3.432.625

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Euronovčani fond

OIB fonda: 70498146370

Izvještajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12.2011	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	30.06.2012
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	19.513	65.776		65.776	85.289
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	9.334	1.213		1.213	10.547
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	0	0	0	0	0
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	130	0	0	0	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (Σ od AOP127 do AOP130)	131	28.847	66.989	0	66.989	95.836
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	6.234.196	2.370.580	0	2.370.580	8.604.776
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	0	0	-1.192.877	-1.192.877	-1.192.877
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	6.234.196	2.370.580	-1.192.877	1.177.703	7.411.899
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	6.263.043	2.437.569	-1.192.877	1.244.692	7.507.735
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	0	28.847	0	28.847	28.847
Promjena računovodstvenih politika	137	0	0	0	0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	138	0	0	0	0	0
Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (Σ od AOP136 do AOP138)	139	0	28.847	0	28.847	28.847
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	6.263.043	2.466.416	-1.192.877	1.273.539	7.536.582

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Euronovčani fond

OIB fonda: 70498146370

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

Pozicija	Tekuće razdoblje	31.12.2011. (n)	31.12.2010. (n-1)	31.12.2009. (n-2)	31.12.2008. (n-3)
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	7.536.582	6.263.043	0	0	0
Broj udjela fonda	9.832,9592	8.299,0657	0,0000	0,0000	0,0000
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	766,4613	754,6685	0,0000	0,0000	0,0000
	Tekuće razdoblje	2011. (n)	2010. (n-1)	2009. (n-2)	2008. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	8.299,0657	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Broj izdanih udjela fonda	3.099,9562	8.299,0657	0,0000	0,0000	0,0000
Broj povučenih udjela fonda	-1.566,0627	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	9.832,9592	8.299,0657	0,0000	0,0000	0,0000
Pokazatelj ukupnih troškova	0,62%	0,13%	0,00%	0,00%	0,00%
Isplaćena dobit po udjelu*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	1,55%	0,53%	0,00%	0,00%	0,00%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	754,6252	749,8086	0,0000	0,0000	0,0000
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	770,7566	754,6685	0,0000	0,0000	0,0000
Najviša vrijednost neto imovine	7.542.950	6.263.043	0	0	0
Najniža vrijednost neto imovine fonda	5.699.667	4.999.831	0	0	0
Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima putem kojih je fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja					
Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima	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		

*isplaćena dobit po udjelu odnosi se na fondove posebne namjene (npr. Umirovljenički fond, Fond branitelja)

**neto imovina po udjelu na zadnji dan izvještajnog razdoblja - neto imovina po udjelu na kraju prethodnog izvještajnog razdoblja

neto imovina po udjelu na kraju prethodnog izvještajnog razdoblja

x100

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: HPB Euronovčani fond

OIB: 70498146370

Za razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima (NN 150/05) i Pravilnikom o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja otvorenih investicijskih fondova (NN 155/09). Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja koji pružaju istinit i fer pregled stanja Fonda, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje. Uprava Društva odgovorna je za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija , koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj otvorenog investicijskog fonda s javnom nabavom. U odnosu na prvi kvartal u Fondu nije bilo značajnijih promijena koje bi trebalo posebno iskazati u bilješkama.

Datum izvješća: 30.06.2012
Sastavio: Nina Bočkaj
Telefon: +385 1 4888 202

Ovlaštena osoba društva:
Predsjednik uprave
Tomislav Nikočević