

POSLOVNA GODINA

2013

KVARTAL

IV

ID FONDA

15441

DATUM IZVJEŠTAJA

31.12.2013

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

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv fonda: HPB Euronovčani fond

OIB fonda: 70498146370

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.12.2013

(u HRK)				
Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2012	31.12.2013
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	12.962.146	12.171.948
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	5.997.971	5.807.371
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	6.964.174	6.364.577
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	1.704.006	1.417.247
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	2.263.687	1.527.529
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	2.996.482	3.419.801
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	88.531	134.700
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	88.531	134.700
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	13.050.676	12.306.648
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	2.355.043	1.575.256
	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	32.481	32.051
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	11.904	11.519
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	1.500	1.500
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	19.077	19.032
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	0	0
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	32.481	32.051
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	13.018.196	12.274.597
D	Broj izdanih udjela	30	16.716	15.335
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	779	800
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	12.677.857	11.590.019
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	311.492	344.239
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	28.847	340.339
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	13.018.196	12.274.597
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	2.355.043	1.575.256

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB
Euronovčani fond
OIB fonda: 70498146370

Izvještajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.12.2013

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata*	40	33.257	43.010
70	Prihodi od kamata	41	318.997	299.790
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	628.422	532.423
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	2	2
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	980.678	875.226
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	592	0
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	571.203	439.768
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	95.560	127.134
67	Rashodi od kamata	50	0	6
65	Naknada depozitnoj banci	51	15.000	18.000
66	Transakcijski troškovi	52	0	0
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	21.408	21.879
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	703.762	606.787
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	276.917	268.439
	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	8.579	14.283
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	25.996	61.517,38
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	34.575	75.800
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	311.492	344.239
	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	311.492	344.239
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Euronovčani fond

OIB fonda: 70498146370

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.12.2013

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-1.693.819	897.238
Dobit ili gubitak	99	311.492	344.239
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	25.996	61.517
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-318.997	-299.790
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	-1.010.244	225.242
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	292.312	253.621
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	-1.019.598	312.838
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	8.737	-385
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	16.483	-44
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	6.443.661	-1.087.838
Primici od izdavanja udjela	120	9.993.927	4.964.262
Izdaci od povlačenja udjela	121	-3.550.266	-6.052.100
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	4.749.842	-190.600
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	1.248.128	5.997.971
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	5.997.970	5.807.371

Izvjestaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Euronovčani fond

OIB fonda: 70498146370

Izvjestajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.12.2013

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12.2012	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	31.12.2013
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	139.620	751.553	-606.787	144.766	284.386
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	171.872	466.121	-266.649	199.472	371.345
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	311.492	1.217.674	-873.435	344.239	655.731
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	16.228.123	4.964.262,45	0	4.964.262	21.192.385
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-3.550.266	0	-6.052.100,16	-6.052.100	-9.602.366
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	12.677.857	4.964.262	-6.052.100	-1.087.838	11.590.019
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (Σ od AOP131+ AOP134)	135	12.989.349	6.181.937	-6.925.536	-743.599	12.245.750
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	28.847	0	0	0	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	28.847	0	0	0	28.847
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	13.018.196	6.181.937	-6.925.536	-743.599	12.274.597

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Euronovčani fond

OIB fonda: 70498146370

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.12.2013

Pozicija	Tekuće razdoblje	31.12.2012. (n)	31.12.2011. (n-1)	31.12.2010. (n-2)	31.12.2009. (n-3)
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	12.274.597	13.018.196	6.263.043	0	0
Broj udjela fonda	15.334,9185	16.715,9915	8.299,0657	0,0000	0,0000
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	800,4344	778,7869	754,6685	0,0000	0,0000
	Tekuće razdoblje	2012. (n)	2011. (n-1)	2010. (n-2)	2009. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	16.715,9915	8.299,0657	0,0000	0,0000	0,0000
Broj izdanih udjela fonda	6.328,9727	13.027,4386	8.299,0657	0,0000	0,0000
Broj povučenih udjela fonda	7.710,0457	4.610,5128	0,0000	0,0000	0,0000
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	15.334,9185	16.715,9915	8.299,0657	0,0000	0,0000
Pokazatelj ukupnih troškova	1,27%	1,32%	0,14%	0,00%	0,00%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	2,78%	3,20%	0,53%	0,00%	0,00%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	774,7678	754,6252	749,8086	0,0000	0,0000
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	800,4936	779,2949	754,6685	0,0000	0,0000
Najviša vrijednost neto imovine	13.027.469	13.027.466	6.263.043	0	0
Najniža vrijednost neto imovine fonda	10.349.500	5.699.667	4.999.831	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		
Erste Banka	21,66%		0,00%		

*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**Obrazac IB****Naziv fonda:** HPB Euronovčani fond**OIB:** 70498146370**Za razdoblje:** 01.01.2013 - 31.12.2013

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima (NN 16/13) i Pravilnikom o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja otvorenih investicijskih fondova (NN 155/09, NN 141/12). 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 treći kvartal u Fondu nije bilo značajnijih promijena koje bi trebalo posebno iskazati u bilješkama.

Datum izvješća: 31.12.2013

Sastavio: Nina Bočkaj

Telefon: +385 1 4888 183

Ovlaštena osoba društva:

Predsjednik uprave : Boris Guljaš

član uprave Lidija Grbešić

