

POSLOVNA GODINA

2011

KVARTAL

II

ID FONDA

6315

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.

OIB FONDA

3594345307

IZVJEŠTAJI

- [01. Izvještaj o finansijskom 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 finansijske izvještaje](#)

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

OIF HPB NOVČANI FOND

Izvjestaj o financijskom položaju

Naziv fonda: HPB Novčani fond

OIB fonda: 03594345307

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

Izvršajno razdoblje: 01.01.-30.06.2011.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	241.030.262	363.945.432
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	79.465.796	88.272.547
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	161.564.466	275.672.885
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	136.397.403	163.845.366
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	0	0
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospelja	7	25.167.063	111.827.519
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	1.931.734	1.318.620
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	1.931.734	1.318.620
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	242.961.996	365.264.052
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	40.460.035	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	14.821.359	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	14.821.359	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	371.040	1.265.325
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	272.998	406.856
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	28.392	42.313
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	67.650	65.764
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	2.000	750.392
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	15.192.399	1.265.325
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	227.769.597	363.998.727
D	Broj izdanih udjela	30	1.722.162	2.719.420
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	132,2579	133,8516
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	181.456.346	314.084.620
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	9.385.491	3.600.856
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	36.927.760	46.313.251
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	227.769.597	363.998.727
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	40.460.035	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB Novčani fond

OIB fonda: 03594345307

Izveštajno razdoblje: 01.01.-30.06.2011.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	PRIHODI OD ULAGANJA	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	192.776	752.763
70	Prihodi od kamata	41	3.133.196	2.579.049
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	6.268.500	571.228
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	0	2
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	9.594.472	3.903.042
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	270.979	23.813
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	6.082.989	527.434
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	1.371.042	1.948.316
67	Rashodi od kamata	50	7.033	3.553
65	Naknada depozitnoj banci	51	0	202.625
66	Transakcijski troškovi	52	0	996
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	41.785	65.764
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	7.773.828	2.772.501
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	1.820.644	1.130.541
	NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRLJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	57		
72 - 62 (bez 72y - 62y)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u financijske instrumente	58	1.175.225	2.470.315
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	894.726	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	0	0
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	2.069.951	2.470.315
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	3.890.595	3.600.856
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	567.600	0
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	567.600	0
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	4.458.195	3.600.856
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Novčani fond

OIB fonda: 03594345307

Izveštajno razdoblje: 01.01.-30.06.2011.

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti <i>(Σ od AOP99 do AOP118)</i>	98	-110.530.905	-123.821.523
Dobit ili gubitak	99	3.890.595	3.600.856
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	0	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-3.133.196	-2.579.049
Rashodi od kamata	103	7.033	3.553
Prihodi od dividendi	104	0	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-47.796.977	-27.687.973
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	-567.600	0
Primici od kamata	108	3.148.539	3.192.162
Izdaci od kamata	109	-7.033	-3.553
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	-66.112.971	-86.420.446
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	-14.821.358
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	112.746	147.779
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-72.041	746.506
Novčani tok iz financijskih aktivnosti <i>(Σ od AOP120 do AOP123)</i>	119	111.138.553	132.628.274
Primici od izdavanja udjela	120	612.926.705	527.018.310
Izdaci od povlačenja udjela	121	-501.788.152	-394.390.036
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	122	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	123	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata <i>(AOP98+ AOP119)</i>	124	607.648	8.806.751
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	36.965.319	79.465.796
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja <i>(AOP124+AOP125)</i>	126	37.572.967	88.272.547

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Novčani fond

OIB fonda: 03594345307

Izvještajno razdoblje: 01.01.-30.06.2011.

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije			31.12. prethodne godine	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2			3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	127A	127B	5.899.653	0	-4.769.112	-4.769.112	1.130.541
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	128a	128b	3.485.838	0	-1.015.523	-1.015.523	2.470.315
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	128a	129b	0	0	0	0	0
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	130	130a	130b	0	0	0	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda <i>(Σ od AOP127 do AOP130)</i>	131			9.385.491	0	-5.784.635	-5.784.635	3.600.856
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	132a	132b	222.463.447	527.018.310	0	527.018.310	749.481.757
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	133a	133b	-41.007.101	0	-394.390.036	-394.390.036	-435.397.137
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda <i>(AOP132+ AOP133)</i>	134			181.456.346	527.018.310	-394.390.036	132.628.274	314.084.620
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine <i>(AOP131+ AOP134)</i>	135			190.841.837	527.018.310	-400.174.671	126.843.639	317.685.476
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	136a	136b	36.927.760	9.385.491	0	9.385.491	46.313.251
Promjena računovodstvenih politika	137	137a	137b	0	0	0	0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	138	138a	138b	0	0	0	0	0
Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti <i>(Σ od AOP136 do AOP138)</i>	139			36.927.760	9.385.491	0	9.385.491	46.313.251
Ukupno obveze prema izvorima imovine <i>(AOP135+ AOP139)</i>	140			227.769.597	536.403.801	-400.174.671	136.229.130	363.998.727

Izvjestaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Novčani fond

OIB fonda: 03594345307

Izvjestajno razdoblje: 01.01.-30.06.2011.

Pozicija	AOP	Tekuće razdoblje	31.12.2010. (n)	31.12.2009. (n-1)	31.12.2008. (n-2)	31.12.2007. (n-3)
		1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	141	363.998.726,98	227.769.596,52	159.566.686,35	322.288.115,02	133.920.873,00
Broj udjela fonda	142	2.719.419,9854	1.722.162,3843	1.253.308,9562	2.744.785,9596	1.209.150,5297
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	143	133,85	132,26	127,32	117,42	110,76
		Tekuće razdoblje	2010. (30.06.)	2009. (30.06.)	2008. (30.06.)	2007. (30.06.)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	144	1.722.162,3843	1.253.308,9562	2.744.785,9596	1.209.150,5297	773.995,0304
Broj izdanih udjela fonda	145	3.960.402,3097	4.745.098,9637	1.809.648,9628	1.859.099,1900	1.401.224,0342
Broj povučenih udjela fonda	146	-2.963.144,7086	-3.885.290,6219	-2.089.086,0968	-1.945.213,7300	-1.567.471,1631
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	147	2.719.419,9854	2.113.117,2980	2.465.348,8256	1.123.035,9899	607.747,9015
Pokazatelj ukupnih troškova	148	0,65%	0,63%	0,64%	0,66%	0,67%
Isplaćena dobit po udjelu*	149	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	150	1,20%	2,27%	4,37%	2,48%	1,62%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	151	132,27	127,33	117,44	110,78	106,06
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	152	133,85	130,22	122,57	113,53	107,80
Najviša vrijednost neto imovine	153	402.479.464,33	322.413.424,24	331.779.057,62	141.201.746,30	118.141.041,15
Najniža vrijednost neto imovine fonda	154	227.787.391,10	149.595.043,32	265.453.375,58	110.620.427,07	82.093.260,24
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		
Hrvatska Poštanska Banka d.d.			113.099.860	0		
Ministarstvo Financija Republike Hrvatske			93.288.940	0		
Zagrebačka banka d.d.			29.625.300	0		

*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

Obrazac IB

Bilješke uz financijske izvještaje

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

OIB: 77486858909

Za razdoblje: 01.01.-30.06.2011.

Naziv fonda : OIF HPB Novčani fond

OIB: 03594345307

1. Novčana sredstva i novčani ekvivalenti

	31. prosinac 2010. kn	30. lipnja 2011. kn
Tekući računi kod Depozitne banke		
- denominirani u kunama	431.085	46.600.994
- denominirani u eurima	10.866	1.345.693
	<hr/>	<hr/>
Tekući račun kod Privredne banke dd		
- denominirani u kunama	300.806	323.399
- denominirani u eurima	2.673	2.461
	<hr/>	<hr/>
	745.430	48.272.547
<i>Zajmovi i potraživanja</i>		
Depoziti kod banaka s originalnim dospjećem do tri mjeseca	78.720.366	40.000.000
	<hr/>	<hr/>
	79.465.796	88.272.547
	<hr/>	<hr/>

Društvo ima novčana sredstva na kunskim i deviznim računima otvorenim kod depozitne banke i Privredne banke dd.

2. Ulaganja u vrijednosne papire i depoziti

	31. prosinac 2010. kn	30. lipnja 2011. kn
<i>Financijski instrumenti namijenjeni trgovanju</i>		
Trezorski zapisi Ministarstva Financija	122.114.250	153.579.400
Komercijalni zapisi	3.962.240	-
Derivatni instrumenti	240.009	-
Udjeli investicijski fondovi	10.080.904	10.265.966
	<hr/>	<hr/>
	136.397.403	163.845.366
<i>Ulaganja do dospjeća</i>		
- Državne obveznice	5.011.751	21.357.465
- Obveznice gospodarskih subjekata	13.956.321	28.470.054
- Depoziti kod banaka		62.000.000
	<hr/>	<hr/>
	25.167.063	111.827.519
Ukupno ulaganja u vrijednosne papire i depozite	161.564.466	275.672.885
	<hr/>	<hr/>

3.Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina

	31. prosinac 2010. kn	30.lipnja 2011. kn
Obračunata kamata na:		
- tekuće račune kod banaka	-	-
- ugovore o ponovnoj prodaji	-	-
- plasmane kod banaka	1.759.153	1.199.750
- na dužničke vrijednosnice do dospijea kroz račun dobiti i gubitka	172.581	118.870
	<u>1.931.734</u>	<u>1.318.620</u>

4.Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda

	31. prosinac 2010. kn	30.lipnja 2011. kn
Obveze za troškove revizije	67.650	65.764
Obveza za naknadu prema Agenciji	-	-
	<u>67.650</u>	<u>65.764</u>

5.Realizirani dobiti umanjani za gubitke od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

	30.lipnja 2010.	30.lipnja 2011.
Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	192.776	752.763
Dužničke vrijednosnice	<u>192.776</u>	<u>752.763</u>
Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata		
Derivativni instrumenti	<u>192.776</u>	<u>752.763</u>

6.Prihodi od kamata

	30.lipnja 2010.	30.lipnja 2011.
Tekući račun kod banaka	9.819	65.564
Dužničke vrijednosnice po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka	410.511	983.503
Plasmani kod banaka	1.980.965	1.529.982
Potraživanja po ugovorima o ponovnoj prodaji	731.901	
	<hr/>	<hr/>
	3.133.196	2.579.049
	<hr/>	<hr/>

7.Pozitivne i negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)

Pozitivne i negativne tečajne razlike odnose se na tečajne razlike pri svođenju tekućih računa i ostalih potraživanja, kao i efekte od spot kupoprodaje stranih valuta. Tijekom drugog kvartala 2011. godine Fond realizirao je 571.228 kuna pozitivnih neto tečajnih efekata od spot kupoprodaje stranih valuta (2010.: 6.268.500 kuna pozitivnih neto tečajnih efekata od spot kupoprodaje stranih valuta) te 527.434 kuna negativnih neto tečajnih efekata od spot kupoprodaje valuta (2010.: 6.082.989 kuna negativnih neto tečajnih efekata od spot kupoprodaje valuta).

8.Rashodi s osnova odnosa s Društvom za upravljanje

Društvo za upravljanje prima naknadu za upravljanje u iznosu od 1,25% godišnje (2010.: 1,25%) od ukupne dnevne vrijednosti imovine vlasnika udjela Fonda umanjene za financijske obveze i ulaganja u drugi fond pod upravljanjem Društva za upravljanje. Naknada se obračunava dnevno, a isplaćuje mjesečno.

9.Rashodi od kamata

Rashodi od kamata odnose se na kamate temeljem ugovora o ponovnoj prodaji kroz cijelo vrijeme trajanja svakog pojedinog ugovora primjenom ugovorene kamatne stope.

10.Naknada depozitnoj banci

Na temelju odluke Uprave Banke, Depozitna banka oslobodila je Fond plaćanja naknade za skrbništvo za 2010. godinu. Tijekom 2010. godine naknada je iznosila 0,13% godišnje od ukupne dnevne vrijednosti imovine vlasnika udjela Fonda umanjene za financijske obveze i ulaganja u drugi fond pod upravljanjem Društva za upravljanje. Naknada se obračunavala dnevno, a isplaćivala mjesečno.

11.Ostali dozvoljeni troškovi fonda

	30.lipnja 2010.	30.lipnja 2011.
Trošak revizije	5.850	65.764
Trošak brokerske provizije	-	-
Trošak Agencije	35.935	-
	<u>41.875</u>	<u>65.764</u>

U skladu sa regulativom, sukladno odluci Agencije naknada se ne obračunava u razdoblju od 01.01.-30.06.2011. godine (2010: 01. siječanj do 30. rujanj).

12.Nerealizirani dobiti umanjeni za gubitke od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

	30.lipnja 2010.	30.lipnja 2011.
Nerealizirani dobiti od ulaganja u financijske instrumente		
Dužničke vrijednosnice	941.220	2.322.913
Udjeli investicijski fondovi	234.005	185.063
Derivatni financijski instrumenti	894.726	-
	<u>2.069.951</u>	<u>2.507.976</u>
Dužničke vrijednosnice		<u>(37.661)</u>
	<u>2.069.951</u>	<u>2.470.315</u>

13.Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 27. lipnja 2011. godine

Za i u ime Uprave

Tomislav Nikočević

Lidija Grbešić

Predsjednik Uprave

Član Uprave