

POSLOVNA GODINA

2011

KVARTAL

III

ID FONDA

6315

DATUM IZVJEŠTAJA

30.09.

OIB FONDA

3594345307

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

OIF HPB NOVČANI FOND

Izvještaj 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.-30.09.2011.

(u HRK)				
Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	241.030.262	283.356.364
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	79.465.796	47.349.270
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	161.564.466	236.007.094
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	136.397.403	89.368.460
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	0	97.000.000
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	25.167.063	49.638.634
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	1.931.734	2.491.466
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	0
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplate 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	2.491.466
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	242.961.996	285.847.830
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	40.460.035	34.735.500
	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	1.069.276
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	272.998	305.753
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	28.392	31.798
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	67.650	74.045
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	2.000	657.646
27	Ostale obveze	26	0	34
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	15.192.399	1.069.276
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	227.769.597	284.778.554
D	Broj izdanih udjela	30	1.722.162	2.115.646
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	132,2579	134,6060
90	Izdani/Povućeni udjeli investicijskog fonda	32	181.456.346	233.098.946
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	9.385.491	5.366.357
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	284.778.554
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	40.460.035	34.735.500

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB Novčani fond

OIB fonda: 03594345307

Izvještajno razdoblje: 01.01.-30.09.2011.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	PRIHODI OD ULAGANJA	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	446.426	2.364.623
70	Prihodi od kamata	41	4.506.542	4.075.965
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	7.812.740	592.968
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	0	2
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	12.765.708	7.033.558
	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	7.257.619	527.449
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	2.129.235	2.964.372
67	Rashodi od kamata	50	14.854	6.370
65	Naknada depozitnoj banci	51	0	308.295
66	Transakcijski troškovi	52	0	1.985
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	78.545	91.163
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	9.751.232	3.923.447
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	3.014.476	3.110.111
	NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	57		
72 - 62 (bez 72y - 62y)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u financijske instrumente	58	1.907.322	2.256.246
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	555.658	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	2.462.980	2.256.246
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	5.477.456	5.366.357
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	874.350	0
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	874.350	0
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	6.351.806	5.366.357
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Novčani fond

OIB fonda: 03594345307

Izveštajno razdoblje: 01.01.-30.09.2011.

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	4.527.805	-83.759.126
Dobit ili gubitak	99	6.351.806	5.366.357
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	0	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-4.506.542	-4.075.965
Rashodi od kamata	103	14.854	6.370
Prihodi od dividendi	104	0	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-71.975.032	47.028.943
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	-874.350	0
Primici od kamata	108	3.691.767	3.516.232
Izdaci od kamata	109	-14.854	-6.370
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	55.444.644	-121.471.571
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	16.300.000	0
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	54.797	36.161
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	40.715	662.075
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	12.077.961	51.642.600
Primici od izdavanja udjela	120	904.380.214	686.602.538
Izdaci od povlačenja udjela	121	-892.302.253	-634.959.938
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	16.605.766	-32.116.526
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	36.965.319	79.465.796
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	53.571.085	47.349.270

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Novčani fond

OIB fonda: 03594345307

Izvršajno razdoblje: 01.01.-30.09.2011.

(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	-2.789.542	-2.789.542	3.110.111
Ukupno nerealizirani dobici (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	128a	128b	3.485.838	0	-1.229.592	-1.229.592	2.256.246
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 (Σ od AOP127 do AOP130)	131			9.385.491	0	-4.019.134	-4.019.134	5.366.357
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	132a	132b	1.404.123.231	686.602.538	0	686.602.538	2.090.725.769
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	133a	133b	-1.222.666.885	0	-634.959.938	-634.959.938	-1.857.626.823
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134			181.456.346	686.602.538	-634.959.938	51.642.600	233.098.946
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135			190.841.837	686.602.538	-638.979.072	47.623.466	238.465.303
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 (Σ od AOP136 do AOP138)	139			36.927.760	9.385.491	0	9.385.491	46.313.251
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140			227.769.597	695.988.029	-638.979.072	57.008.957	284.778.554

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Novčani fond

OIB fonda: 03594345307

Izveštajno razdoblje: 01.01.-30.09.2011.

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	284.778.552,83	227.769.596,52	159.566.686,35	322.288.115,02	133.920.873,36
Broj udjela fonda	142	2.115.645,8544	1.722.162,3843	1.253.308,9562	2.744.785,9596	1.209.150,5297
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	143	134,61	132,26	127,32	117,42	110,76
		Tekuće razdoblje	2010. (n-1)	2009. (n-1)	2008. (n-1)	2007. (n-1)
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	5.149.642,1200	6.972.887,3523	2.229.969,2052	3.094.363,0327	2.047.958,1047
Broj povučenih udjela fonda	146	-4.756.158,6500	-6.873.625,3101	-3.920.222,2501	-2.487.719,6777	-2.050.361,3530
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	147	2.115.645,8543	1.355.570,9984	1.054.532,9147	1.815.793,8847	771.591,7821
Pokazatelj ukupnih troškova	148	0,97%	0,96%	0,97%	0,99%	1,82%
Isplaćena dobit po udjelu*	149	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	150	1,78%	3,12%	6,46%	3,71%	2,77%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	151	227.787.391,10	149.595.043,32	129.199.722,71	108.953.128,01	53.264.694,87
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	152	402.479.464,33	346.944.810,77	331.779.057,62	231.940.897,69	118.141.041,15
Najviša vrijednost neto imovine	153	134,61	131,31	125,02	114,89	109,03
Najniža vrijednost neto imovine fonda	154	132,27	127,33	117,44	110,78	106,06
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.			7.010.953.999		0	
					0	
					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

x100

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: HPB Global fond

OIB: 3594345307

Za razdoblje: 01.01.-30.09.2011.

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 položaj otvorenog investicijskog fonda s javnom nabavom. U odnosu na razdoblje od 30. lipnja u Fondu nije bilo značajnijih promjena koje bi trebalo posebno iskazati u bilješkama.

Datum izvješća: _____ Zagreb, _____
 Sastavio: _____ Nina Bočkaj _____
 Telefon: _____ 01 4888-183 _____

Ovlaštena osoba društva:
 Tomislav Nikočević
 Predsjednik Uprave