

POSLOVNA GODINA

2010

KVARTAL

I

ID FONDA

6315

DATUM IZVJEŠTAJA

31.03.2010.

OIB FONDA

03594345307

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

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: 31.03.2010.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	157.631.989	161.790.637
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	36.965.319	531.966
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+ AOP6+ AOP7)	3	120.666.670	161.258.671
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	20.384.771	51.202.612
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	13.932.600	14.209.200
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	86.349.299	77.179.626
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	0	18.667.233
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	2.259.086	1.754.138
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	2.259.086	1.754.138
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	159.891.075	163.544.775
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	55.244.475	42.965.526
	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	324.388	922.633
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	183.592	180.127
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	0	0
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	45.967	46.438
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	94.829	696.068
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+ AOP21)	28	324.388	922.633
C	Neto imovina fonda (AOP16- AOP28)	29	159.566.687	162.622.142
D	Broj izdanih udjela	30	1.253.308,96	1.258.368,81
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/ AOP30)	31	127,3163	129,2325
90	Izdani/Povućeni udjeli investicijskog fonda	32	121.531.927	122.036.866
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	18.047.132	2.273.916
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	18.880.628	36.927.760
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	35	1.107.000	1.383.600
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36	0	0
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP32 do AOP36)	37	159.566.687	162.622.142
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	55.244.475	42.965.526

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB Novčani fond

OIB fonda: 03594345307

Izvršajno razdoblje: 01.01.-31.03.2010.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	PRIHODI OD ULAGANJA	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	100.130	83.520
70	Prihodi od kamata	41	6.183.195	1.578.204
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	254.601	1.796.715
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	0	0
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	6.537.926	3.458.439
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	0	227.084
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	245.707	1.648.116
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	900.644	557.834
67	Rashodi od kamata	50	124.208	7.033
65	Naknada depozitnoj banci	51	0	0
66	Transakcijski troškovi	52	0	0
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	41.570	14.840
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	1.312.129	2.454.907
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	5.225.797	1.003.532
	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	1.322.270	530.337
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59		740.047
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60		
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	1.322.270	1.270.384
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	6.548.067	2.273.916
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	237.300	276.600
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	237.300	276.600
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	6.785.367	2.550.516
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Novčani fond

OIB fonda: 03594345307

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.03.2010.

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	39.852.212	-37.539.532
Dobit ili gubitak	99	6.785.367	2.550.516
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	0	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	-630.845
Prihodi od kamata	102	6.183.195	1.578.204
Rashodi od kamata	103	-124.208	-7.033
Prihodi od dividendi	104	0	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	6.052.010	-32.136.475
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	423.606	674.147
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	0	-18.565.700
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	-9.265.400	0
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	116	29.805.464	9.000.649
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	-26.422	-3.465
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	18.600	470
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	-40.717.230	1.106.178
Primici od izdavanja udjela	120	122.428.910	249.325.562
Izdaci od povlačenja udjela	121	-163.146.140	-248.219.384
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	-865.018	-36.433.354
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	67.494.723	36.965.319
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	66.629.705	531.965

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Novčani fond

OIB fonda: 03594345307

Izvještajno razdoblje: 01.01.-31.03.2010.

(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	16.992.071	1.003.532	0	1.003.532	17.995.603
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	1.055.061	1.270.384	0	1.270.384	2.325.445
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	1.019.550	276.600	0	276.600	1.296.150
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	130	0	0	0	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (Σ od AOP127 do AOP130)	131	19.066.682	2.550.516	0	2.550.516	21.617.198
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	435.296.602	249.325.562	-	249.325.562	684.622.164
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-617.084.712	-	-248.820.623	-248.820.623	-865.905.335
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	-181.788.110	249.325.562	-248.820.623	504.939	-181.283.171
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	-162.721.428	251.876.078	-248.820.623	3.055.455	-159.665.973
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	-162.721.428	251.876.078	-248.820.623	3.055.455	-159.665.973

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Novčani fond

OIB fonda: 03594345307

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.03.2010.

Pozicija	Tekuće razdoblje	31.12.2009 (n)	31.12.2008 (n-1)	31.12.2007 (n-2)	31.12.2006 (n-3)
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	162.622.141	159.566.686	322.288.115	133.920.873	82.085.644
Broj udjela fonda	1.258.368,81	1.253.308,96	2.744.785,96	1.209.150,53	773.995,03
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	129,2325	127,3163	117,4183	110,7562	106,0545
	Tekuće razdoblje	2009.	2008.	2007.	2006.
Broj udjela fonda na početku razdoblja	1.253.308,96	2.744.785,96	1.209.150,53	773.995,03	341.417,96
Broj izdanih udjela fonda	1.942.373,35	3.541.711,39	6.380.964,22	3.784.724,95	3.374.861,29
Broj povučenih udjela fonda	-1.937.313,50	-5.033.188,39	-4.845.328,79	-3.349.569,45	-2.942.284,22
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	1.258.368,81	1.253.308,96	2.744.785,96	1.209.150,53	773.995,03
Pokazatelj ukupnih troškova	0,32%	1,28%	1,33%	1,34%	1,29%
Isplaćena dobit po udjelu*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	1,49%	8,41%	6,00%	4,42%	4,67%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	141.630.000,26	129.199.722,71	108.953.128,01	53.894.673,57	34.594.229,13
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	250.367.006,52	331.779.057,62	322.288.115,02	118.141.041,15	165.059.045,04
Najviša vrijednost neto imovine	129,2325	127,3163	117,4183	110,7562	101,3252
	127,3323	117,4375	110,7753	106,0643	106,0545
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 dd	2.306.361.512		0		

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

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

neto imovina po udjelu na kraju prethodnog izveštajnog razdoblja

Obrazac IB

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: HPB Novčani fond

OIB: 03594345307

Za razdoblje: 01.01.-31.03.2010.

Datum izvješća: _____

Sastavio: _____

Telefon: _____

Ovlaštena osoba društva:
