

POSLOVNA GODINA

2012

KVARTAL

IV

ID FONDA

6315

DATUM IZVJEŠTAJA

31.12.2012

OIB FONDA

03594345307

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 Novčani OIF s JP

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: 01.01.2012 - 31.12.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2011	31.12.2012
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	160.094.106	361.354.729
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	45.530.116	176.083.131
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	114.563.990	185.271.598
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	60.132.027	65.868.246
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	17.000.000	57.500.000
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	37.431.963	61.903.352
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	1.849.750	2.703.055
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	35.598	0
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	15	1.814.152	2.703.055
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	161.943.856	364.057.784
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	13.452.115	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	4.650.000	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	HPB Novčani OIF s JP	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	773.049	594.885
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	219.429	380.551
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	22.820	39.611
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	73.334	77.902
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	457.337	96.821
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	129	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	5.423.049	594.885
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	156.520.807	363.462.899
D	Broj izdanih udjela	30	1.155.019	2.609.732
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	135,5136	139,2721
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	103.579.363	302.993.690
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	6.628.193	7.527.765
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	46.313.251	52.941.444
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	156.520.807	363.462.899
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	13.452.115	0

Izvjestaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB
Novčani fond
OIB fonda: 03594345307

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.12.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	3.334.459	1.692.011
70	Prihodi od kamata	41	5.650.357	9.459.584
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	595.798	1.460
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	2	6
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	9.580.616	11.153.061
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	101.313	0
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	532.684	1.504
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	3.590.765	3.575.236
67	Rashodi od kamata	50	98.239	32.535
65	Naknada depozitnoj banci	51	373.440	371.825
66	Transakcijski troškovi	52	3.597	1.598
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	108.108	155.784
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	4.808.146	4.138.482
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	4.772.470	7.014.579
	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	1.855.723	513.186
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	HPB Novčani OIF s JP	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	1.855.723	513.186
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	6.628.193	7.527.765
	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	6.628.193	7.527.765
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Novčani fond

OIB fonda: 03594345307

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.12.2012

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	43.941.303	-68.861.312
Dobit ili gubitak	99	6.628.193	7.527.765
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	0	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-5.650.357	-9.459.584
Rashodi od kamata	103	98.239	0
Prihodi od dividendi	104	0	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	76.265.376	-5.736.219
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	5.767.939	8.570.681
Izdaci od kamata	109	-98.239	0
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	-29.264.900	-64.971.389
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	-35.598	35.598
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	-10.171.359	-4.650.000
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	-59.141	177.913
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	461.150	-356.077
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	-77.876.983	HPB Novčani OIF s JP
Primici od izdavanja udjela	120	891.046.653	787.691.515
Izdaci od povlačenja udjela	121	-968.923.636	-588.277.188
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	-33.935.680	130.553.015
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	79.465.796	45.530.116
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+ AOP125)	126	45.530.116	176.083.131

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Novčani fond

OIB fonda: 03594345307

Izvještajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.12.2012

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12.2011	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	31.12.2012
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	4.772.470	2.242.109		2.242.109	7.014.579
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	1.855.723		-1.342.537	-1.342.537	513.186
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	6.628.193	2.242.109	-1.342.537	899.572	7.527.765
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	2.295.169.884	787.691.515	0	787.691.515	3.082.861.399
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-2.191.590.521	0	-588.277.188	-588.277.188	-2.779.867.709
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	103.579.363	787.691.515	-588.277.188	199.414.327	302.993.690
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	110.207.556	789.933.624	-589.619.725	200.313.899	310.521.455
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	46.313.251	6.628.193	0	6.628.193	52.941.444
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	46.313.251	6.628.193	0	6.628.193	52.941.444
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	156.520.807	796.561.817	-589.619.725	206.942.092	363.462.899

Izvrštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Novčani fond

OIB fonda: 03594345307

Izvrštajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.12.2012

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	363.462.899	156.520.807	227.769.597	159.566.686	322.288.115
Broj udjela fonda	2.609.731,7694	1.155.019,2263	1.722.162,3843	1.253.308,9562	2.744.785,9596
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	139,2721	135,5136	132,2579	127,3163	117,4183
	Tekuće razdoblje	2011. (n)	2010. (n-1)	2009. (n-2)	2008. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	1.155.019,2263	1.722.162,3843	1.253.308,9562	2.744.785,9596	1.209.150,5297
Broj izdanih udjela fonda	5.736.326,8211	6.662.401,0100	9.599.324,4582	3.541.711,3827	6.380.964,2157
Broj povučenih udjela fonda	-4.281.614,2780	-7.229.544,1700	-9.130.471,0301	-5.033.188,3861	-4.845.328,7858
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	2.609.731,7694	1.155.019,2263	1.722.162,3843	1.253.308,9562	2.744.785,9596
Pokazatelj ukupnih troškova	1,28%	1,29%	1,30%	1,28%	1,33%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	2,77%	2,46%	3,87%	8,41%	6,00%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	135,5240	132,2682	127,3323	117,4375	110,7753
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	139,2721	135,5136	132,2579	127,3163	117,4183
Najviša vrijednost neto imovine	379.391.468	402.479.464	346.944.811	331.779.058	322.288.115
Najniža vrijednost neto imovine fonda	156.532.777	150.173.603	141.630.000	129.199.723	108.953.128
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		
Zagrebačka banka d.d.	20,28%		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

Naziv fonda: HPB Novčani fond

OIB: 03594345307

Za razdoblje: 01.01.2012 - 31.12.2012

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, 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: 29.01.2013.

Sastavio: Nina Bočkaj

Telefon: +385 1 4888 183

Ovlaštena osoba društva:

Predsjednik uprave

Tomislav Nikočević