

POSLOVNA GODINA

2013

KVARTAL

I

ID FONDA

6315

DATUM IZVJEŠTAJA

31.03.2013

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.

Izvještajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2012	31.03.2013
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	361.354.729	425.472.915
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	176.083.131	201.656.392
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	185.271.598	223.816.523
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	65.868.246	106.098.572
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	57.500.000	45.000.000
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	61.903.352	72.717.952
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	2.703.055	2.313.534
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	2.703.055	2.313.534
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	364.057.784	427.786.450
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	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	594.885	5.625.490
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	380.551	441.954
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	39.611	46.236
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	77.902	26.597
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	96.820	5.110.703
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	594.885	5.625.490
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	363.462.899	422.160.959
D	Broj izdanih udjela	30	2.609.732	3.019.902
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	139	140
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	302.993.690	360.275.879
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	7.527.764	1.415.871
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	52.941.445	60.469.209
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	363.462.899	422.160.959
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB
Novčani fond
OIB fonda: 03594345307

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2012 - 31.03.2012	01.01.2013 - 31.03.2013
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	193.000	0
70	Prihodi od kamata	41	1.909.616	2.151.011
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	348	420
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	2	1
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	2.102.966	2.151.431
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	0	0
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	442	327
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	739.174	1.185.735
67	Rashodi od kamata	50	262	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	76.874	123.316
66	Transakcijski troškovi	52	205	544
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	34.643	42.664
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	851.600	1.352.586
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	1.251.365	798.845
	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	564.085	617.026
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	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	564.085	617.026
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	1.815.450	1.415.871
	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	1.815.450	1.415.871,08
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Novčani fond

OIB fonda: 03594345307

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2012 - 31.03.2012	01.01.2013 - 31.03.2013
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-111.790.179	-47.984.404
Dobit ili gubitak	99	1.815.450	1.415.871
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	0	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-1.405.266	-1.598.067
Rashodi od kamata	103	262	0
Prihodi od dividendi	104	0	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	2.297.315	-40.230.326
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	2.070.995	1.954.675
Izdaci od kamata	109	-391	0
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	-111.531.850	-14.557.162
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	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	-4.650.000	0
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	53.169	68.028
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-475.461	4.962.577
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	137.284.938	57.282.189
Primici od izdavanja udjela	120	241.651.694	145.213.016
Izdaci od povlačenja udjela	121	-104.366.755	-87.930.827
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	25.494.760	9.297.785
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	530.117	62.400.551
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	26.024.876	71.698.337

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Novčani fond

OIB fonda: 03594345307

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12.2012	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	31.03.2013
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	4.702.196	1.522.245	-1.352.586	169.659	4.871.855
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	2.825.568	1.256.141	-9.928	1.246.213	4.071.781
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	7.527.764	2.778.386	-1.362.515	1.415.871	8.943.635
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	3.079.645.404	145.213.016	0	145.213.016	3.224.858.419
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-2.776.651.713	0	-87.930.827	-87.930.827	-2.864.582.540
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	302.993.690	145.213.016	-87.930.827	57.282.189	360.275.879
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	310.521.455	147.991.401	-89.293.341	58.698.060	369.219.515
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	52.941.445	0	0	0	52.941.445
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	52.941.445	0	0	0	52.941.445
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	363.462.899	147.991.401	-89.293.341	58.698.060	422.160.959

Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Novčani fond

OIB fonda: 03594345307

Izvještajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

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	422.160.959	363.462.899	156.520.807	227.769.597	159.566.686
Broj udjela fonda	3.019.901,7015	2.609.731,7694	1.155.019,2263	1.722.162,3843	1.253.308,9562
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	139,7929	139,2721	135,5136	132,2579	127,3163
	Tekuće razdoblje	2012. (n)	2011. (n-1)	2010. (n-2)	2009. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	2.609.731,7694	1.155.019,2263	1.722.162,3843	1.253.308,9562	2.744.785,9596
Broj izdanih udjela fonda	1.039.876,7864	5.736.326,8211	6.638.399,7259	9.578.109,9759	3.540.911,3827
Broj povučenih udjela fonda	629.706,8543	4.281.614,2780	7.205.542,8839	9.109.256,5478	5.032.388,3861
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	3.019.901,7015	2.609.731,7694	1.155.019,2263	1.722.162,3843	1.253.308,9562
Pokazatelj ukupnih troškova	0,31%	1,28%	1,29%	0,00%	0,00%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	0,37%	2,77%	2,46%	3,88%	8,43%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	139,2783	135,5240	132,2682	127,3323	117,4375
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	139,7929	139,2721	135,5136	132,2579	127,3163
Najviša vrijednost neto imovine	441.393.295	379.391.468	402.479.464	346.944.811	331.779.058
Najniža vrijednost neto imovine fonda	357.677.556	156.532.777	150.173.603	141.630.000	129.199.723
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	21,15%		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: 01.01.2013 - 31.03.2013

I Temelj za sastavljanje financijskih izvještaja

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 zadnje izvještajno razdoblje u Fondu nije bilo značajnijih poslovnih događanja niti promjene računovodstvenih politika. Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (HANFA) je 13. prosinca 2012. godine objavila Tehničku uputu za izradu i dostavu izvještaja investicijskih fondova u elektroničkom obliku na osnovu koje su financijski izvještaji u ovom obliku pripremljeni na dan 31.ožujka 2013. godine.

Datum izvješća: 31.03.2013

Sastavio: Nina Bočkaj

Telefon: +385 1 4888 183

Ovlaštena osoba društva:

Predsjednik uprave

Tomislav Nikočević