

POSLOVNA GODINA

2010

KVARTAL

IV

ID FONDA

6315

DATUM IZVJEŠTAJA

31.12.2010.

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

Izvjestaj o financijskom položaju

Naziv fonda: OIJ HPB NOVČANI FOND
OIB fonda: 03594345307
Naziv društva za upravljanje investicijskim fondom: HPB Invest d.o.o. Zagreb
Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.12.2010.

(u HRK)				
Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	157.631.988	241.030.262
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	36.965.319	79.465.796
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	120.666.669	161.564.466
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	20.384.771	136.397.403
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	13.932.600	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	86.349.298	0
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijea	7	0	25.167.063
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	2.259.087	1.931.734
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	2.259.087	1.931.734
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	159.891.075	242.961.996
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	55.244.475	40.460.035
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	0	14.821.359
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	14.821.359
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	324.389	371.040
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	183.592	272.998
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	0	28.392
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	45.968	67.650
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	94.829	2.000
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	324.389	15.192.399
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	159.566.686	227.769.597
D	Broj izdanih udjela	30	1.253.309	1.722.162
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	127,3163	132,2579
90	Izdani/Povućeni udjeli investicijskog fonda	32	121.531.926	181.456.346
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	18.047.132	9.385.491
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	0
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36	0	0
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP32 do AOP36)	37	159.566.686	227.769.597
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	55.244.475	40.460.035

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: OIJ HPB NOVČANI FOND

OIB fonda: 03594345307

Izvršajno razdoblje: 01.01.-31.12.2010.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	PRIHODI OD ULAGANJA	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	4.014.700	2.831.726
70	Prihodi od kamata	41	16.274.801	5.593.338
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	827.047	8.803.228
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	14.158	0
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	21.130.706	17.228.292
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	127.728	270.979
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	784.723	7.887.335
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	2.927.845	3.001.754
67	Rashodi od kamata	50	185.412	17.773
65	Naknada depozitnoj banci	51	0	28.392
66	Transakcijski troškovi	52	0	0
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	112.928	122.406
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	4.138.636	11.328.639
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	16.992.070	5.899.653
	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	779.658	3.245.829
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	275.403	240.009
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	1.055.061	3.485.838
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	18.047.131	9.385.491
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	1.107.000	0
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	1.107.000	0
	Dobiti/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	19.154.131	9.385.491
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: OIJ HPB NOVČANI FOND

OIB fonda: 03594345307

Izvršajno razdoblje: 01.01.-31.12.2010.

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	151.258.706	-16.316.942
Dobit ili gubitak	99	18.047.131	9.385.491
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	42.324	915.893
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	16.274.801	5.593.338
Rashodi od kamata	103	-185.412	-17.773
Prihodi od dividendi	104	0	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	149.367.093	-55.725.797
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	-1.019.550	13.932.600
Primici od kamata	108	185.412	325.993
Izdaci od kamata	109	-17.045.253	-5.593.338
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	0	0
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	14.820.000
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	-136.248	117.798
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-5.006.192	-71.147
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	-181.788.110	58.817.419
Primici od izdavanja udjela	120	435.296.602	1.249.995.670
Izdaci od povlačenja udjela	121	-617.084.712	-1.191.178.251
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	-30.529.404	42.500.477
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	67.494.723	36.965.319
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	36.965.319	79.465.796

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: OIJ HPB NOVČANI FOND

OIB fonda: 03594345307

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.12.2010.

(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	127A	127B	16.992.071	17.228.293	-11.328.639	5.899.654	22.891.725
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	128a	128b	1.055.061	3.485.837	0	3.485.837	4.540.898
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	129a	129b	1.107.000		-1.107.000	-1.107.000	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			19.154.132	20.714.130	-12.435.639	8.278.491	27.432.623
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	132a	132b	435.296.602	1.249.995.670	0	1.249.995.670	1.685.292.272
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	133a	133b	-617.084.712	0	-1.190.071.251	-1.190.071.251	-1.807.155.963
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134			-181.788.110	1.249.995.670	-1.190.071.251	59.924.419	-121.863.691
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135			-162.633.978	1.270.709.800	-1.202.506.890	68.202.910	-94.431.068
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	136a	136b	0	0	0	0	0
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			0	0	0	0	0
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140			-162.633.978	1.270.709.800	-1.202.506.890	68.202.910	-94.431.068

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: OIJ HPB NOVČANI FOND

OIB fonda: 03594345307

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.12.2010.

Pozicija	AOP	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	141	227.769.596,52	159.566.686,35	322.288.115,02	133.920.873,36	82.085.644,94
Broj udjela fonda	142	1.722.162,3843	1.253.308,9562	2.744.785,9596	1.209.150,5297	773.995,0304
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	143	132,2579	127,32	117,42	110,76	106,05
		Tekuće razdoblje	2009. (n)	2008. (n-1)	2007. (n-2)	2006. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	144	1.253.308,9562	2.744.785,9596	1.209.150,5297	773.995,0304	0,0000
Broj izdanih udjela fonda	145	9.599.324,4582	3.541.711,3827	6.380.964,2157	3.784.724,9471	3.716.279,2454
Broj povučenih udjela fonda	146	-9.130.471,0301	-5.033.188,3861	-4.845.328,7858	-3.349.569,4478	-2.942.284,2150
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	147	1.722.162,3843	1.253.308,9562	2.744.785,9596	1.209.150,5297	773.995,0304
Pokazatelj ukupnih troškova	148	1,30%	1,28%	1,33%	1,34%	1,29%
Isplaćena dobit po udjelu*	149	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	150	3,87%	8,41%	6,00%	4,42%	4,67%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	151	141.630.000,00	129.199.722,71	108.953.128,01	51.422.146,41	34.594.229,13
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	152	346.944.810,77	331.779.057,62	322.288.115,02	133.920.873,36	165.059.045,04
Najviša vrijednost neto imovine	153	132,26	127,32	117,42	110,76	106,05
Najniža vrijednost neto imovine fonda	154	127,33	117,46	110,78	106,06	101,33
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 Zagreb			7.800.412.394		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 Novčani fond

OIB: 03594345307

Za razdoblje: 01.01.-31.12.2010.

U odnosu na treći kvartal poslovne godine nije bilo značajnih poslovnih događaja niti značajnijih događaja. Bilješke vezane za stavke financijskih izvješća biti će detaljno prikazane uz godišnji revidirani izvještaj.

Datum izvješća: _____ Zagreb, 28.01.2011. _____

Sastavio: _____ Nina Bočkaj _____

Telefon: _____ 01 4888-183 _____

Ovlaštena osoba društva:

Predsjednik uprave

Tomislav Nikočević _____