

POSLOVNA GODINA

2011

KVARTAL

IV

ID FONDA

15441

DATUM IZVJEŠTAJA

31.12.2011

OIB FONDA

70498146370

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 Euronovčani OIF s JP

Izvjestaj o financijskom položaju

Naziv fonda: HPB Euronovčani OIF s JP

OIB fonda: 70498146370

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondom: HPB Invest d.o.o.

Izvjestajno razdoblje: 01.01.-31.12.2011

(u HRK)				
Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	<b>FINANCIJSKA IMOVINA</b> (AOP2+ AOP3)	1	0	<b>6.208.456</b>
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	0	1.248.128
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	0	<b>4.960.328</b>
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	0	719.758
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	0	2.409.734
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospjeća	7	0	1.830.836
	<b>OSTALA IMOVINA</b> (Σ od AOP9 do AOP15)	8	0	<b>61.846</b>
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	0	61.846
<b>A</b>	<b>UKUPNA IMOVINA</b> (AOP1+ AOP8)	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>6.270.302</b>
<b>990-994</b>	<b>Izvanbilančna evidencija aktiva</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>1.558.545</b>
	<b>FINANCIJSKE OBVEZE</b> (AOP19+AOP20)	18	0	<b>0</b>
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
	<b>OSTALE OBVEZE</b> (Σ od AOP22 do AOP27)	21	0	<b>7.259</b>
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	0	4.666
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	0	0
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	0	2.593
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	0	0
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
<b>B</b>	<b>Ukupno obveze</b> (AOP18+AOP21)	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>7.259</b>
<b>C</b>	<b>Neto imovina fonda</b> (AOP16-AOP28)	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>6.263.043</b>
<b>D</b>	<b>Broj izdanih udjela</b>	<b>30</b>	<b>0,0000</b>	<b>8.299</b>
<b>E</b>	<b>Neto imovina po udjelu</b> (AOP29/AOP30)	<b>31</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>754,6744</b>
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	0	6.234.196
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	0	28.847
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	0	0
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	35	0	0
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36	0	0
<b>F</b>	<b>Ukupno obveze prema izvorima imovine</b> (Σ od AOP32 do AOP36)	<b>37</b>	<b>0</b>	<b>6.263.043</b>
995-999	<b>Izvanbilančna evidencija pasiva</b>	<b>38</b>	<b>0</b>	<b>1.558.545</b>

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB Euronovčani OIF s JP

OIB fonda:70498146370

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.12.2011

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	<b>PRIHODI OD ULAGANJA</b>	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	0	0
70	Prihodi od kamata	41	0	17.393
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	0	25.200
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	0	0
	<b>Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)</b>	<b>45</b>	<b>0</b>	<b>42.593</b>
	<b>RASHODI</b>	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	0	0
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	0	16.728
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	0	4.666
67	Rashodi od kamata	50	0	0
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	0	2.593
	<b>Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)</b>	<b>55</b>	<b>0</b>	<b>23.987</b>
	<b>Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)</b>	<b>56</b>	<b>0</b>	<b>18.606</b>
	<b>NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE</b>	57		
72 - 62 (bez 72y - 62y)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u financijske instrumente	58	0	3.211
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	0	7.030
	<b>Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)</b>	<b>61</b>	<b>0</b>	<b>10.241</b>
	<b>Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)</b>	<b>62</b>	<b>0</b>	<b>28.847</b>
	<b>Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)</b>	<b>63</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	0	0
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	<b>Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>28.847</b>
	<b>Reklasifikacijske usklade</b>	<b>67</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Euronovčani OIF s JP

OIB fonda:70498146370

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.12.2011

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
<b>Novčani tok iz poslovnih aktivnosti</b> <i>(Σ od AOP99 do AOP118)</i>	98	0	-4.986.068
Dobit ili gubitak	99	0	28.847
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	0	-7.030
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	0	-17.393
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	0	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	0	-719.758
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	0	-44.453
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	0	-4.233.540
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	0
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	0	4.666
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	0	2.593
<b>Novčani tok iz financijskih aktivnosti</b> <i>(Σ od AOP120 do AOP123)</i>	119	0	6.234.196
Primici od izdavanja udjela	120	0	6.234.196
Izdaci od povlačenja udjela	121	0	0
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	122	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	123	0	0
<b>Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata</b> <i>(AOP98+ AOP119)</i>	124	0	1.248.128
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	125	0	
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b> <i>(AOP124+AOP125)</i>	126	0	1.248.128

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Euronovčani OIF s JP

OIB fonda:70498146370

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.12.2011

(u HRK)

1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Posicija	Oznaka pozicije	31.12. prethodne godine	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	0	10.285	0	10.285	10.285
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	0	18.562	0	18.562	18.562
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	0	0	0	0	0
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	130	0	0	0	0	0
<b>Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (Σ od AOP127 do AOP130)</b>	<b>131</b>	<b>0</b>	<b>28.847</b>	<b>0</b>	<b>28.847</b>	<b>28.847</b>
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	0	6.234.196	0	6.234.196	6.234.196
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	0	0	0	0	0
<b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)</b>	<b>134</b>	<b>0</b>	<b>6.234.196</b>	<b>0</b>	<b>6.234.196</b>	<b>6.234.196</b>
<b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)</b>	<b>135</b>	<b>0</b>	<b>6.263.043</b>	<b>0</b>	<b>6.263.043</b>	<b>6.263.043</b>
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
<b>Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (Σ od AOP136 do AOP138)</b>	<b>139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>6.263.043</b>	<b>0</b>	<b>6.263.043</b>	<b>6.263.043</b>

Izvršetak o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Euronovčani OIF s JP

OIB fonda:70498146370

Izvršetakno razdoblje: 01.01-31.12.2011

Pozicija	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	6.263.043	0,00	0,00	0,00	0,00
Broj udjela fonda	8.299	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	754,6685	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tekuće razdoblje	2010. (n)	2009. (n-1)	2008. (n-2)	2007. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Broj izdanih udjela fonda	8.299,0657	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Broj povučenih udjela fonda	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	8.299,0657	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Pokazatelj ukupnih troškova	0,13%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Isplaćena dobit po udjelu*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	0,53%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	749,81	0,00	0,00	0,00	0,00
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	754,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Najviša vrijednost neto imovine	6.263.043,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Najniža vrijednost neto imovine fonda	4.999.831,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima putem kojih je fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja</b>					
<b>Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima</b>	<b>Vrijednost transakcija obavljenih putem pravnih osoba za posredovanje iskazana kao postotak od ukupne vrijednosti svih transakcija fonda u tekućem razdoblju</b>		<b>Provizija plaćena pravnoj osobi za posredovanje iskazana kao postotak ukupne vrijednosti transakcija obavljenih posredstvom te pravne osobe</b>		
<b>Ministarstvo financija RH</b>	<b>28,20%</b>		<b>0,00%</b>		
<b>Raiffeisen Bank</b>	<b>71,80%</b>		<b>0,00%</b>		

\*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

**Bilješke uz financijske izvještaje**

**Naziv fonda: HPB Euronovčani OIF s JP**

**OIB:70498146370**

**Za razdoblje:**

Bilješke vezane za stavke financijskih izvješća biti će detaljno prikazane uz godišnji revidirani izvještaj.

Datum izvješća: \_\_\_\_\_

Sastavio: \_\_\_\_\_

Telefon: \_\_\_\_\_

Ovlaštena osoba društva:

\_\_\_\_\_