

INFORMATIVNI PROSPEKT

Fonda hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata i članova njihovih obitelji za 2013. godinu



1. Ime Fonda

Ime Fonda glasi: »Fond hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata i članova njihovih obitelji«
Skrraćeno ime Fonda glasi: »Fond HB«

2. Datum osnivanja Fonda

12. travnja 2005. godine

3. Portfelj Fonda

IZVJEŠTAJ O STRUKTURI FINACIJSKE IMOVINE FONDA NA DAN 31.12.2013.

Pozicija (DIONICE)	Broj dionica	Ukupna trošak nabave + revalorizacija	Vrijednost na datum izvještaja	Udjel u ukupnoj imovini fonda (%)
PBZ-R-A	11.642	7.014.008,13	5.052.853,85	0,46%
VJSN-R-A	260.006	6.973.360,92	4.862.112,20	0,45%
ACI-R-A	390	975.000,00	1.599.000,00	0,15%
HT-R-A	5.732.197	1.242.740.309,60	1.014.359.836,39	93,20%
ERN-T-R-A	8.062	12.092.164,78	11.762.278,22	1,08%
LKRI-R-A	10.000	1.426.000,00	943.389,00	0,09%
KTJV-R-A	509.933	15.303.089,33	8.311.907,90	0,76%
JDBA-R-A	788	2.057.242,87	709.988,00	0,07%
KABA-R-A	54.860	4.087.070,00	1.097.200,00	0,10%
VART-R-1	85.894	2.388.729,32	1.658.114,95	0,15%
Ukupno dionice domaćih d.d.		1.295.056.974,94	1.050.356.680,51	96,50%
SREDSTVA NA TRANSAKCIJSKIM RAČUNIMA			38.008.075,69	3,49%
POTRAŽIVANJA			52.861,14	0,00%
Ukupno novac i potraživanja			38.060.936,83	3,50%
UKUPNA IMOVINA FONDA			1.088.417.617,34	100,00%

4. Podaci o Društvu za upravljanje Fondom

Erste-invest d.o.o. za upravljanje investicijskim fondovima (dalje u tekstu: Društvo), osnovano je 1998. godine i jedno je od najstarijih društava za upravljanje fondovima u Republici Hrvatskoj.

Društvo je tijekom 2013. godine promijenilo naziv u Erste Asset Management d.o.o. te uskladilo djelatnost sa Zakonom o otvorenim investicijskim fondovima s javnom ponudom (NN 16/2013) i Zakonom o alternativnim investicijskim fondovima (NN 16/2013).

Djelatnosti Društva su:

osnivanje i upravljanje UCITS fondom,
osnivanje i upravljanje alternativnim investicijskim fondom,
upravljanje portfeljem i
investicijsko savjetovanje.

Osim Fonda HB, Društvo upravlja s još četiri otvorenih investicijskih fondova s javnom ponudom (Erste Money, Erste Euro-Money, Erste Adriatic Bond i Erste Adriatic Equity) te dva alternativna investicijska fonda s privatnom ponudom (Erste Elite i Erste Exclusive).

4.1. Tvrtka, pravni oblik i sjedište

Erste Asset Management društvo s ograničenom odgovornošću za upravljanje investicijskim fondovima, Ivana Lučića 2a, 10000 Zagreb

4.2. Ime i prezime te dužnosti članova Uprave i Nadzornog odbora

Organi Društva su: Uprava Društva, Nadzorni odbor i Skupština Društva.

Uprava Društva:

Josip Glavaš, predsjednik Uprave
Snježana Šalković Dasović, član Uprave
Miroslav Jurišić, član Uprave

Nadzorni odbor Društva:

Heinz Bednar, predsjednik Nadzornog odbora
Thomas Schaufler, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Marko Krog, član Nadzornog odbora

Upravni odbor Fonda HB:

Sukladno Zakonu o Fondu HB, Upravni odbor ima 7 članova koje imenuje i razrješuje Vlada Republike Hrvatske s tim što je ministar nadležan za pitanja hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata po položaju predsjednik Upravnog odbora.

U Upravni odbor imenuju se predstavnik ministarstva nadležnog za gospodarstvo, predstavnik iz radnog tijela Hrvatskoga sabora matičnog za pitanja hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata te četiri predstavnika hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata.

Članovi Upravnog odbora Fonda u 2013. godini bili su:

g. Predrag Matić – predsjednik Upravnog odbora (Ministar branitelja)
g. Josip Klemm – član, predstavnik hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata
g. Ivo Milatić – član, predstavnik Ministarstva nadležnog za gospodarstvo
g. Branko Borković – član, predstavnik hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata
g. Ivica Tolić – član, predstavnik hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata
g. Željko Sabo – član, predstavnik radnog tijela Hrvatskog sabora matičnog za pitanja hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata
g. Ivica Arbanas – član, predstavnik hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata

4.3. Poblje određivanje odgovornosti kod donošenja investicijskih odluka

Društvo za upravljanje Fondom u vođenju poslova upravljanja Fondom nastupa u svoje ime i za račun Fonda. Upravni Odbor nadzire upravljanje imovinom Fonda, zastupa članove Fonda prema Društvu te odobrava sve ugovore i sporazume koje Društvo sklapa za račun Fonda. Društvo za upravljanje Fondom ima obvezu poduzeti mjere da se aktivnosti ulaganja imovine Fonda usklade sa zakonskim odredbama. Društvo je obavezno poslovanje sredstvima Fonda voditi sa pozornošću urednog i savjesnog gospodarstvenika uz uvažavanje načela sigurnosti, profitabilnosti, likvidnosti i razdiobe rizika, ulaganjem u vrijednosne papire, te u depozite kod financijskih institucija, a isključivo u interesu vlasnika udjela.

Društvu za upravljanje Fondom zabranjeno je prodavati, kupovati imovinu Fonda i davati kredite ili jamstva bilo kojoj fizičkoj ili pravnoj osobi koja je vlasnik Društva i bilo kojoj fizičkoj osobi koja je član Uprave Društva ili Upravnog odbora Fonda.

Uprava Društva može slobodno raspolagati cjelokupnom imovinom Fonda sukladno dobrim poslovnim običajima, te u skladu s načelom savjesnosti i poštenja, uključujući likvidna sredstva, osim vlasničkim vrijednosnim papirima na koje otpada 2,5% ili više temeljnog kapitala izdavatelja, za što je potrebna prethodna suglasnost Upravnog odbora Fonda.

Društvo za upravljanje Fondom može prenijeti ovlast upravljanja samo sredstvima Fonda koja se nalaze izvan Republike Hrvatske upravitelju ili upraviteljima koji su, prema propisima države u kojoj se nalazi imovina, ovlašteni upravljati tuđim vrijednosnim papirima na temelju odobrenja i koji imaju dozvolu za bavljenje takvim poslovima. Društvo za upravljanje Fondom ne može prenositi ovlast za donošenje odluka koje se odnose na investicijsku strategiju Fonda u Republici Hrvatskoj, niti odgovornost za poštivanje izvještaja o investicijskim načelima. Društvo za upravljanje Fondom ne smije uzimati kredit niti smije stjecati udjele Fonda dok njime upravlja.

4.4. Visina temeljnog kapitala te imena i adresa vlasnika udjela i veličina njihovog udjela

Društvo je u 100% - om vlasništvu Erste Asset Management GmbH iz Beča, Habsburgergasse 2, Republika Austrija. Visina temeljnog kapitala je 5.000.000,00 HRK.

4.5. Godišnja financijska izvješća Društva revidirana od strane ovlaštenog revizora

IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU DRUŠTVA ERSTE ASSET MANAGEMENT D.O.O. NA DAN 31.12.2013.

	2013. (u 000 HRK)	2012. (u 000 HRK)
IMOVINA		
Dugotrajna imovina		
Oprema	42	57
Nematerijalna imovina	927	1.330
Ukupna dugotrajna imovina	969	1.387
Kratkotrajna imovina		
Plasmani bankama	900	801
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	-	17.144
Potraživanja	3.176	2.566
Novac u banci i blagajni	21.763	1.387
Ukupna kratkotrajna imovina	25.839	21.898
Ukupna imovina	26.808	23.285
VLASNIČKA GLAVNICA I OBEZE		
Kapital		
Temeljni kapital	5.000	5.000
Zadržana dobit	13.643	12.520
Ukupno kapital	18.643	17.520
Obeze		
Ostale kratkoročne obeze	3.253	837
Pasivna vremenska razgraničenja	4.912	4.928
Ukupne obeze	8.165	5.765
Ukupno kapital i obeze	26.808	23.285

IZVJEŠTAJ O SVEOBHVATNOJ DOBITI DRUŠTVA ERSTE ASSET MANAGEMENT D.O.O. ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31.12.2013.

	2013. (u 000 HRK)	2012. (u 000 HRK)
Naknada za upravljanje	30.119	22.180
Izlazna naknada	42	676
Naknada od upravljanja portfeljima	1.572	408
Ostali prihodi iz poslovanja	585	241
Ostali financijski prihodi	246	545
Umanjenje vrijednosti	-169	-29
Amortizacija	-421	-496
Troškovi osoblja	-6.889	-5.786
Troškovi usluga	-18.880	-14.290
Troškovi materijala	-90	-60
Ostali troškovi poslovanja	-2.578	-1.343
Dobit prije poreza	3.573	2.046
Porez na dobit	-760	-392
Dobit tekuće godine	2.777	1.654
Ostala sveobuhvatna dobit tekuće godine	-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit tekuće godine	2.777	1.654

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TIJEKOVIMA DRUŠTVA ERSTE ASSET MANAGEMENT D.O.O. ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31.12.2013.

	2013. (u 000 HRK)	2012. (u 000 HRK)
Tijek novca iz poslovnih aktivnosti		
Dobit tekuće godine	2.777	1.654
Usklađenja:		
Porezni trošak	760	392
Prihodi od kamata	-72	-297
Amortizacija	422	496
Umanjenje vrijednosti nematerijalne imovine	169	29
Nerealizirani dobitak iz udjela u investicijskom fondu	-	-144
Realizirani dobitak od prodaje vrijednosnih papira	-179	-99
	3.877	2.031
Promjene obrtnog kapitala		
(Povećanje)/Smanjenje ostalih potraživanja	-610	491
Povećanje/(Smanjenje) kratkoročnih obveza	2.416	-131
(Smanjenje)/povećanje u pasivnim vremenskim razgraničenjima	-16	-2.097
Plaćeni porez na dobit	-594	-361
Neto novac (korišten)/ostvaren u poslovnim aktivnostima	5.073	-67
Tijek novca iz ulagateljskih aktivnosti		
Novčani primici od kamata	72	297
Novčani izdaci za nabavu opreme	-60	-4
Novčani primici/(izdaci) s osnove ulaganja u plasmane bankama	-99	18.555
Novčani izdaci s osnove ulaganja u fondove	-	-17.000
Novčani izdaci za nabavu nematerijalne imovine	-135	-4
Neto novčani primitak od prodaje vrijednosnica	-17.179	99
Neto novac ostvaren/(utrošen) u ulagateljskim aktivnostima	16.957	1.943
Tijek novca iz financijskih aktivnosti		
Isplata zadržane dobiti	-1.654	-1.249
Neto novac utrošen u financijskim aktivnostima	-1.654	-1.249
Neto povećanje/(smanjenje) novca u banci i blagajni	20.376	627
Novac u banci i blagajni na početku godine	1.387	760
Novac u banci i blagajni na kraju godine	21.763	1.387

4.6. Načela i strategija ulaganja

Društvo će nastojati članovima Fonda HB pružiti sigurnost, likvidnost, te primjeren prinos u odnosu na preuzeti rizik ulaganja. Fond HB je po svojoj prirodi konzervativan s posebnim naglaskom na sigurnost i likvidnost imovine Fonda. Društvo će s pozornošću savjesnog gospodarstvenika i isključivo u interesu vlasnika udjela u Fondu upravljati imovinom istog. U slučaju promjene zakonskih propisa ili tržišnih uvjeta, Društvo će, u interesu članova Fonda HB, prilagoditi strategiju ulaganja novonastalom okruženju.

5. Podaci o načinu obračunavanja troškova upravljanja Fondom

Osnovica za izračun naknade za upravljanje je ukupna vrijednost imovine Fonda HB umanjena za iznos svih obveza Fonda s osnove ulaganja. Naknada se obračunava dnevno, a isplaćuje Društvu za upravljanje jednom mjesečno. Upravljačka naknada iznosi 0,238% godišnje. Iz upravljačke naknade se plaća naknada depozitnoj banci Fonda (Societe Generale - Splitska banka d.d., Split, Rudera Boškovića 16), u iznosu od 0,045% godišnje. Iz naknade za upravljanje podmiruju se i svi troškovi upravljanja Fondom.



Ernst & Young d.o.o.
Radnička cesta 50
10 000 Zagreb
Hrvatska / Croatia
MBS: 080435407
OIB: 58960122779
PDV br. / VAT no.: HRP95960122779

Tel: +385 1 5800 800
Fax: +385 1 5800 888
www.ey.com/hr

Banka / Bank:
Erste & Steiermärkische Bank d.d.
Atrijna ulica 3A, 10000 Rijeka, Hrvatska / Croatia
IBAN: HR3324020061100280716
SWIFT: ESSCHR22

Izvešće neovisnog revizora o sažetim financijskim izvještajima

Upravi i vlasnicima Društva Erste Asset Management d.o.o.:

Priloženi sažeti financijski izvještaji, koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2013. godine, izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti i izvještaj o novčanom tijeku za tada završenu godinu izvedeni su iz revidiranih financijskih izvještaja Društva Erste Asset Management d.o.o. za godinu završenu 31. prosinca 2013. godine. Izrazili smo pozitivno revizorsko mišljenje o tim financijskim izvještajima u našem izvješću datiranom 16. siječnja 2014. godine. Ti financijski izvještaji i sažeti financijski izvještaji ne odražavaju učinke događanja koji su nastali nakon datuma našeg izvješća o tim financijskim izvještajima.

Sažeti financijski izvještaji ne sadrže sve objave zahtijevane sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Čitanje sažetih financijskih izvještaja stoga nije zamjena za čitanje revidiranih financijskih izvještaja Društva Erste Asset Management d.o.o.

Odgovornost Uprave za sažete financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje sažetka revidiranih financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o Fondu hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata i članova njihovih obitelji (NN 41/2008, 82/2004, 41/2008).

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o sažetim financijskim izvještajima temeljeno na našim postupcima, koji su objavljeni u skladu s Međunarodnim revizijskim standardom (MRRevSom) 810. „Angažmani radi izvješćivanja o sažetim financijskim izvještajima“.

Mišljenje

Po našem mišljenju, sažeti financijski izvještaji izvedeni iz revidiranih financijskih izvještaja Društva Erste Asset Management d.o.o. za godinu završenu 31. prosinca 2013. dosljedni su, u svim značajnim odrednicama, tim financijskim izvještajima, u skladu sa Zakonom o Fondu hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata i članova njihovih obitelji (NN 41/2008, 82/2004, 41/2008).

Izvešće neovisnog revizora o Financijskim izvještajima sadržava odlomak Ostala pitanja u kojem se navodi da je reviziju financijskih izvještaja Društva za godinu završenu 31. prosinca 2012. godine obavio je drugi revizor koji je dana 16. siječnja 2013. godine izdao revizorsko izvješće bez rezervi.

Ostala pitanja:

Skrćemo pozornost na to da su skraćeni financijski izvještaji sastavljeni u skladu sa zahtjevima Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga i Zakona o Fondu hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata i članova njihovih obitelji (NN 41/2008, 82/2004, 41/2008), te se ne mogu promatrati kao da su sastavljeni na nekoj drugoj osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja.

Zvonimir Medunić

Član Uprave i ovlašten revizor

Ernst & Young d.o.o.

Radnička cesta 50, Zagreb

Republika Hrvatska

14. ožujka 2014. godine

6. Godišnja financijska izvješća Fonda revidirana od strane ovlaštenog revizora

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU FONDA NA 31.12.2013.

	2013. (u 000 HRK)	2012. (u 000 HRK)
Imovina		
Novac	38.008	1.936
Kratkoročni depoziti	-	59.141
Dionice Hrvatskog telekoma-a d.d. u portfelju raspoloživom za prodaju	1.014.360	1.138.022
Dionice ostalih izdavatelja u portfelju raspoloživom za prodaju	35.997	35.881
Ostala potraživanja	53	67
	1.088.418	1.235.047
Obveze		
Kratkoročne obveze	219	774
Obveze za isplatu udjela u dobiti vlasnicima udjela u Fondu	116.495	100.359
	116.714	101.133
NETO IMOVINA ZA RASPODJELU	971.704	1.133.914
Obveze pripisane vlasnicima udjela	-971.704	-1.133.914
Broj udjela	1.947.523,0064	2.082.619,6543
Vrijednost udjela	498,94	544,47
Prinos (%)	-8,36	-18,07

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI FONDA ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31.12.2013.

	2013. (u 000 HRK)	2012. (u 000 HRK)
PRIHODI		
Prihodi od kamata	240	2.314
Prihodi od dividendi na dionice Hrvatskog telekoma d.d.	117.567	126.911
Prihodi od dividendi na ostale dionice u portfelju	1.888	2.688
UKUPNI PRIHODI	119.695	131.913
RASHODI		
Rashodi od kamata	-37	-
Naknada za upravljanje	-2.288	-2.619
Naknada depozitnoj banci	634	611
UKUPNI RASHODI	-2.859	-3.230
REALIZIRANI DOBICI KROZ RAČUN DOBITI I GUBITKA		
Neto realizirani dobiti po vrijednosnicama kroz račun dobiti ili gubitka, te po vrijednosnicama raspoloživo za prodaju	-4.364	5
DOBIT IZ POSLOVANJA ZA RASPODJELU	112.472	128.687
Promjena revalorizacijske pričuve	-116.559	-255.247
SVEOBUHVAATNI GUBITAK ZA GODINU	-4.087	-126.560

IZVJEŠTAJ O TIJEKU NOVCA FONDA ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31.12.2013.

	2013. (u 000 HRK)	2012. (u 000 HRK)
Poslovne aktivnosti		
Dobit iz poslovanja za raspodjelu	112.472	128.687
Usklađenje neto dobiti za neto novčana sredstva korištena u poslovanju:		
Prihodi od kamata	-240	-2.314
Rashodi od kamata	37	-
Prihodi od dividendi	-119.455	-129.599
Realizirani dobiti od prodaje vrijednosnica raspoloživih za prodaju	4.364	-5
Gubitak iz poslovanja prije promjena u sredstvima i obvezama iz poslovanja	-2.822	-3.231
Promjene u sredstvima i obvezama iz poslovanja		
Smanjenje vrijednosnica raspoloživih za prodaju	2.625	119
Smanjenje plasmana bankama	59.141	33.400
Povećanje / (smanjenje) kratkoročnih obveza	-556	109
NETO NOVAC OSTVAREN POSLOVNIM AKTIVNOSTIMA PRIJE PRIMITAKA OD KAMATA I DIVIDENDI	58.388	30.437
Primici od kamata	253	2.413
Izdaci za kamate	-37	-
Primici od dividendi	119.455	129.599
NETO NOVAC OSTVAREN POSLOVNIM AKTIVNOSTIMA	178.059	171.350
Financijske aktivnosti		
Izdaci od povlačenja izdanih udjela u Fondu	-72.332	-96.353
Isplate dijela neto dobiti iz Fonda	-69.655	-79.936
NETO NOVAC KORISTEN U FINANCIJSKIM AKTIVNOSTIMA	-141.987	-185.190
(SMANJENJE) / POVEĆANJE NOVCA	36.072	-13.840
NOVAC NA POČETKU GODINE	1.936	15.776
NOVAC NA KRAJU GODINE	38.008	1.936

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO IMOVINE FONDA ZA 2013. GODINU

	2013. '000 HRK	2013. broj udjela	2012. '000 HRK	2012. broj udjela
Neto imovina Fonda na početku godine	1.133.914	2.082.619,6543	1.445.526	2.248.632,3651
Dobit iz poslovanja za raspodjelu	112.472	-	128.687	-
Promjena revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	-116.559	-	-255.247	-
Sveobuhvatni gubitak za godinu	-4.087	-	-126.560	-
Izdavanje udjela	-	-	-	-
Otkup udjela	-72.332	-135.096,6479	-96.353	-166.012,7108
Raspodjela neto imovine Fonda	-85.791	-	-88.699	-
Neto imovina Fonda na kraju godine	971.704	1.947.423,0064	1.133.914	2.082.619,6543



Ernst & Young d.o.o.
Radnička cesta 50
10 000 Zagreb
Hrvatska / Croatia
MBS: 080435407
OIB: 58960122779
PDV br. / VAT no.: HRP95960122779

Tel: +385 1 5800 800
Fax: +385 1 5800 888
www.ey.com/hr

Banka / Bank:
Erste & Steiermärkische Bank d.d.
Atrijna ulica 3A, 10000 Rijeka, Hrvatska / Croatia
IBAN: HR3324020061100280716
SWIFT: ESSCHR22

Izvešće neovisnog revizora o sažetim financijskim izvještajima

Vlasnicima udjela Fonda hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata i članova njihovih obitelji

Priloženi sažeti financijski izvještaji, koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2013. godine, izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanom tijeku i izvještaj o promjenama neto imovine fonda za tada završenu godinu izvedeni su iz revidiranih financijskih izvještaja Fonda hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata i članova njihovih obitelji za godinu završenu 31. prosinca 2013. godine. Izrazili smo pozitivno revizorsko mišljenje o tim financijskim izvještajima u našem izvješću datiranom 28. veljače 2014. godine. Ti financijski izvještaji i sažeti financijski izvještaji ne odražavaju učinke događanja koji su nastali nakon datuma našeg izvješća o tim financijskim izvještajima.

Sažeti financijski izvještaji ne sadrže sve objave zahtijevane sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Čitanje sažetih financijskih izvještaja stoga nije zamjena za čitanje revidiranih financijskih izvještaja Fonda hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata i članova njihovih obitelji.

Odgovornost Uprave za sažete financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje sažetka revidiranih financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o Fondu hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata i članova njihovih obitelji (NN 41/2008, 82/2004, 41/2008).

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o sažetim financijskim izvještajima temeljeno na našim postupcima, koji su objavljeni u skladu s Međunarodnim revizijskim standardom (MRRevSom) 810. „Angažmani radi izvješćivanja o sažetim financijskim izvještajima“.

Mišljenje

Po našem mišljenju, sažeti financijski izvještaji izvedeni iz revidiranih financijskih izvještaja Fonda hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata i članova njihovih obitelji za godinu završenu 31. prosinca 2013. dosljedni su, u svim značajnim odrednicama, tim financijskim izvještajima, u skladu sa Zakonom o Fondu hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata i članova njihovih obitelji (NN 41/2008, 82/2004, 41/2008).

Izvešće neovisnog revizora o Financijskim izvještajima sadržava odlomak Ostala pitanja u kojem se navodi da je reviziju financijskih izvještaja Društva za godinu završenu 31. prosinca 2012. godine obavio je drugi revizor koji je dana 25. veljače 2013. godine izdao revizorsko izvješće bez rezervi.



Ostala pitanja:

Skrećemo pozornost na to da su skraćeni financijski izvještaji sastavljeni u skladu sa zahtjevima Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga i Zakona o Fondu hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata i članova njihovih obitelji (NN 41/2008, 82/2004, 41/2008), te se ne mogu promatrati kao da su sastavljeni na nekoj drugoj osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja.



Zvonimir Madunić

Član Uprave i ovlašten revizor

Ernst & Young d.o.o.

Radnička cesta 50, Zagreb

Republika Hrvatska

14. ožujka 2014. godine

7. Načela i strategija ulaganja

Fond hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata i članova njihovih obitelji je po svojoj prirodi konzervativan. Imovina Fonda prema Zakonu o Fondu hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata i članova njihovih obitelji ("Narodne novine" br. 163/03, 82/04 i 41/08) ulaže se:

- bez ograničenja u dužničke vrijednosne papire čiji je izdavalac Republika Hrvatska, država članica Europske unije ili država članica OECD-a ili za koje jamči Republika Hrvatska, država članica Europske unije ili OECD-a,
- do 40% sredstava Fonda u depozite kod financijskih institucija, ali ne više od 5% ukupne imovine Fonda u jednu financijsku instituciju s tim da taj iznos ne prelazi 5% jamstvenog kapitala te financijske institucije
- do 40% u dužničke vrijednosne papire s kojim se trguje na burzi ili drugom organiziranom tržištu vrijednosnih papira, u Republici Hrvatskoj.

Imovina Fonda ne može biti uložena u:

- dionice, obveznice i ostale vrijednosne papire koji ne kotiraju na burzi ili se njima ne trguje na organiziranim tržištima, osim nekotirajućih vrijednosnih papira pravnih osoba u vlasništvu Republike Hrvatske,
- imovinu koja je po zakonu neutuživa,
- materijalnu imovinu kojom se ne trguje na organiziranim tržištima i čija se vrijednost ne može sa sigurnošću utvrditi uključujući, primjerice antikvitete, umjetnička djela i motorna vozila,
- dionice, obveznice ili ostale vrijednosne papire izdane od:
 - depozitne banke Fonda,
 - bilo koje osobe koja je povezana s osobama iz Društva za upravljanje Fondom i/ili Upravnog odbora ili depozitnom bankom Fonda
- nekretnine.

Odstupanja od propisanih ograničenja moguća su radi:

- promjene tržišnih cijena koje predstavljaju osnovicu za procjenu vrijednosti imovine i obveza Fonda,
- promjene tečajja,
- promjene organizacijskih ili ekonomskih odnosa među subjektima u koje je ulagana imovina Fonda.

Društvo za upravljanje Fondom će svoje poslovanje s imovinom Fonda voditi s pozornošću urednog i savjesnog gospodarstvenika uz uvažavanje načela sigurnosti, profitabilnosti, likvidnosti i razdiobe rizika ulaganjem u vrijednosne papire, te u depozite kod financijskih institucija u skladu sa Zakonom.

8. Ostale informacije

Sukladno odluci Upravnog odbora Fonda HB, kao i suglasnosti Vlade Republike Hrvatske, Fond je tijekom 2013. godine rasporedio 2/3 dobiti iz 2012. godine, što je ukupno 85.791.364 kuna (2012: 88.709.495 kuna). Od ukupno raspoređenog iznosa, 42.895.682 kuna je raspoređeno u dividendu za vlasnike udjela u Fondu, 40.895.682 kuna je isplaćeno Fondu za stipendiranje hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata i djece hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata, a 2.000.000 kuna Zakladi hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata i članova njihovih obitelji.

Tijekom 2013. godine Fond je primio slijedeće dividende za 2012. godinu:

28.05.2013.	od Privredne banke Zagreb d.d.	u iznosu od 516.904,80 kuna
26.06.2013.	od društva Ericsson Nikola Tesla d.d.	u iznosu od 1.370.540,00 kuna
08.07.2013.	od društva Hrvatski telekom d.d.	u iznosu od 117.567.360,47 kuna

Prihodi po osnovi kamata tijekom 2013. godine iznosili su 239.341,20 kuna. Od navedenog iznosa, najveći prihod je ostvaren od kamata po transakcijskim računima (210.122,77 kuna), a ostatak od kamata na kratkoročne depozite (29.218,43 kuna).

Sukladno zakonskim i statutarnim odredbama, udjeli se otkupljuju prema cijeni važećoj na šezdeseti dan od dana podnošenja zahtjeva za prodaju udjela u Fondu, a sredstva se isplaćuju u roku od tri radna dana. Ukoliko šezdeseti dan pada na neradni dan (vikendi i blagdan), kao važeća cijena za obračun kod prodaje uzima se cijena prvog sljedećeg radnog dana Fonda.

Tijekom 2013. godine Fond je izvršio isplatu udjela u vrijednosti od 72.332.389 kuna, što je manje u odnosu na 2012. godinu za 24.020.936 kuna.