

POSLOVNA GODINA

2013

KVARTAL

I

ID FONDA

6363

DATUM IZVJEŠTAJA

31.03.2013

OIB FONDA

74643964821

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

VB Cash

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv fonda: VB Cash

OIB fonda: 74643964821

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

Izveštajno 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	270.264.038	296.014.807
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	56.991.876	55.113.062
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	213.272.162	240.901.745
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	24.088.481	25.654.812
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	117.685.000	116.200.000
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	71.498.681	99.046.933
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	2.002.400	2.465.336
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	500.000
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	0	34
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	2.002.400	1.965.302
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	272.266.438	298.480.143
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	11.496.098	34.196.319
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	0	7.617.773
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	11.496.098	26.578.546
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	282.496	4.321.828
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	229.771	250.179
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	27.705	30.277
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	8.851	8.881
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	15.019	4.031.290
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	1.150	1.200
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	11.778.594	38.518.147
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	260.487.843	259.961.996
D	Broj izdanih udjela	30	2.120.687	2.104.020
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	122.8318	123,5549
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	226.024.526	223.970.224
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	6.923.651	1.528.455
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	27.539.666	34.463.317
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	260.487.843	259.961.996
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: VB Cash

OIB fonda: 74643964821

Izvršajno 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	90.448	3.215
70	Prihodi od kamata	41	2.210.722	2.163.333
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	425.396	139.093
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	22.284	210
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	2.748.851	2.305.851
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	423	0
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	366.270	201.709
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	512.883	708.314
67	Rashodi od kamata	50	143.059	19.845
65	Naknada depozitnoj banci	51	60.613	83.710
66	Transakcijski troškovi	52	832	1.653
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	22.180	25.280
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	1.106.259	1.040.512
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	1.642.591	1.265.339
	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	143.181	204.707
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-58.058	58.408
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	85.123	263.116
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	1.727.715	1.528.455
	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	1.727.715	1.528.455
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: VB Cash

OIB fonda: 74643964821

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	01.01.2012 - 31.03.2012	01.01.2013 - 31.03.2013
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP69 do AOP87)	68	12.889.755	-3.833.418
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	69	6.829.595	0
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	70	-3.300.176	-800.000
Primici od prodaje financijske imovine raspoložive za prodaju	71	0	0
Izdaci od kupnje financijske imovine raspoložive za prodaju	72	0	0
Primici od dividendi	73	0	0
Primici od kamata	74	1.880.626	1.632.539
Izdaci za kamate	75	0	0
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	76	58.992.164	55.270.184
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	77	-48.870.353	-38.000.159
Primici od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospelja	78	8.000.000	0
Izdaci od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospelja	79	-10.010.217	-20.396.802
Primici od društva za upravljanje fondovima	80	0	13.048
Izdaci za naknade za upravljanje fondom	81	-544.810	-687.906
Primici od depozitne banke	82	0	0
Izdaci za naknade depozitnoj banci	83	-65.105	-82.667
Izdaci za transakcijske troškove	84	0	0
Izdaci za ostale dozvoljene troškove fonda	85	-37.083	-441.304
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	86	15.114	672.732
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	87	0	-1.013.083
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP89 do AOP93)	88	-27.781.017	1.954.568
Primici od izdavanja udjela	89	19.608.117	35.345.974
Izdaci od povlačenja udjela	90	-47.389.135	-33.391.406
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	91	0	0
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	92	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	93	0	0
Efekt promjene tečaja stranih valuta	94	-20	37
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP68+ AOP88+AOP94)	95	-14.891.282	-1.878.813
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	96	49.438.132	56.991.876
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	34.546.850	55.113.062

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: VB Cash

OIB fonda: 74643964821

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 (£ od AOP99 do AOP118)	98	12.957.724	175.489
Dobit ili gubitak	99	1.727.715	1.528.455
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-58.058	58.408
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-2.119.408	-2.885.703
Rashodi od kamata	103	143.199	19.865
Prihodi od dividendi	104	0	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	2.920.756	-1.624.739
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	2.503.411	2.922.767
Izdaci od kamata	109	-141.609	-19.814
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	17.550.003	-26.063.252
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnovne prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	350.000	-500.000
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 osnovne ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	115	-10.010.217	7.617.773
Povećanje (smanjenje) obveza s osnovne ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	116	81.787	15.082.448
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	-35.763	22.980
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	45.909	4.016.300
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (£ od AOP120 do AOP123)	119	-27.849.007	-2.054.303
Primici od izdavanja udjela	120	19.606.977	35.345.924
Izdaci od povlačenja udjela	121	-47.455.983	-37.400.226
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	-14.891.282	-1.878.813
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	49.438.132	56.991.876
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	34.546.850	55.113.062

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: VB Cash

OIB fonda: 74643964821

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

(u HRK)

1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	5.837.485	2.230.100	-1.040.512	1.189.588	7.027.073
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	1.086.165	496.591	-157.724	338.867	1.425.033
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	6.923.651	2.726.691	-1.198.236	1.528.455	8.452.106
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	1.098.046.882	35.345.924	0	35.345.924	1.133.392.806
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-872.022.356	0	-37.400.226	-37.400.226	-909.422.582
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	226.024.526	35.345.924	-37.400.226	-2.054.303	223.970.224
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	232.948.177	38.072.614	-38.598.462	-525.848	232.422.329
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	27.539.666	0	0	0	27.539.666
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	27.539.666	0	0	0	27.539.666
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	260.487.843	38.072.614	-38.598.462	-525.848	259.961.996

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: VB Cash

OIB fonda: 74643964821

Izveštajno 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	259.961.996	260.487.843	211.751.007	164.430.742	176.207.124
Broj udjela fonda	2.104.019,5327	2.120.686,9666	1.779.334,9191	1.403.364,1864	1.554.280,9705
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	123,5549	122,8318	119,0057	117,1690	113,3689
	Tekuće razdoblje	2012. (n)	2011.	2010.	2009.
Broj udjela fonda na početku razdoblja	2.120.686,9666	1.779.334,9191	1.403.364,1864	1.554.280,9705	1.941.326,4066
Broj izdanih udjela fonda	286.596,3609	1.559.168,2452	2.178.837,7000	1.865.614,5141	1.034.793,8687
Broj povučenih udjela fonda	303.263,7948	1.217.816,1977	-1.802.866,9673	-2.016.531,2982	-1.421.839,3048
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	2.104.019,5327	2.120.686,9666	1.779.334,9191	1.403.364,1864	1.554.280,9705
Pokazatelj ukupnih troškova	0,27%	1,11%	1,13%	1,12%	1,23%
Isplaćena dobit po udjelu*			0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	0,59%	3,22%	1,56%	3,35%	6,71%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	122,8389	119,0267	117,1776	113,3730	106,2525
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	123,5549	122,8318	119,0057	117,1690	113,3689
Najviša vrijednost neto imovine	283.215.198	260.487.843	231.697.697	196.407.088	221.346.634
Najniža vrijednost neto imovine fonda	250.581.758	181.149.332	151.540.184	137.048.694	137.801.497
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		
Raiffeisenbank Austria d.d.	44,67%		0,00%		
Erste & Steiermarkische Bank d.d.	47,61%		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

Obrazac IB

Naziv fonda: VB Cash
OIB: 74643964821
Za razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:

a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1)

b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda

c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.

Datum izvješća: 31.03.2013
Sastavio: Mia Rimac
Telefon: +385 1 6393 450

Ovlaštena osoba društva:

invest d.o.o.

