

POSLOVNA GODINA

2013

KVARTAL

II

ID FONDA

6363

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2013

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

Izvjestaj o financijskom položaju

Naziv fonda: VB Cash

OIB fonda: 74643964821

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

Izvjestajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.06.2013

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2012	30.06.2013
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	270.264.038	307.419.361
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	56.991.876	50.739.958
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	213.272.162	256.679.403
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	24.088.481	26.738.227
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	117.685.000	111.881.258
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	71.498.681	118.059.919
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	2.002.400	8.547.807
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	33
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	6.000.002
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	15	2.002.400	2.547.772
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	272.266.438	315.967.168
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	11.496.098	40.387.806
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	11.496.098	40.387.806
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	282.496	293.179
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	229.771	247.560
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	27.705	30.069
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	8.851	9.009
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	15.019	2.905
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	1.150	3.636
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	11.778.594	40.680.985
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	260.487.843	275.286.183
D	Broj izdanih udjela	30	2.120.687	2.214.266
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	122.8318	124.3239
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	226.024.526	237.615.470
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	6.923.651	3.207.395
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	275.286.183
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: VB Cash

OIB fonda: 74643964821

Izvršajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.06.2013

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2012 - 30.06.2012	01.01.2013 - 30.06.2013
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	142.953	6.214
70	Prihodi od kamata	41	4.549.846	4.543.920
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	865.369	494.155
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	22.567	213
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	5.580.736	5.044.503
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	14.691	2.522
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	845.709	350.089
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	1.115.691	1.452.224
67	Rashodi od kamata	50	236.593	48.139
65	Naknada depozitnoj banci	51	131.854	171.626
66	Transakcijski troškovi	52	1.690	2.786
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	46.506	53.252
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	2.392.735	2.080.639
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	3.188.002	2.963.864
	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	315.414	377.505
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-40.855	-133.974
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	274.559	243.531
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	3.462.560	3.207.395
	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	3.462.560	3.207.395
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: VB Cash

OIB fonda: 74643964821

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.06.2013

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2012 - 30.06.2012	01.01.2013 - 30.06.2013
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (£ od AOP99 do AOP118)	98	-29.390.469	-17.842.862
Dobit ili gubitak	99	3.462.560	3.207.395
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-40.855	-133.974
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-4.366.416	-5.993.351
Rashodi od kamata	103	237.198	48.167
Prihodi od dividendi	104	0	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-3.123.857	-2.515.772
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	3.514.727	5.447.946
Izdaci od kamata	109	-239.757	-45.681
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	-11.768.415	-40.757.496
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnovne prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	350.000	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	113	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	114	-80	-6.000.002
Povećanje (smanjenje) obveze s osnovne ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	115	-10.010.217	0
Povećanje (smanjenje) obveza s osnovne ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	116	-7.450.263	28.891.708
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	18.746	20.153
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	26.161	-11.957
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (£ od AOP120 do AOP123)	119	40.351.996	11.590.944
Primici od izdavanja udjela	120	112.847.475	62.433.379
Izdaci od povlačenja udjela	121	-72.495.479	-50.842.435
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	10.961.526	-6.251.918
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	49.438.132	56.991.876
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	60.399.659	50.739.958

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: VB Cash

OIB fonda: 74643964821

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.06.2013

(u HRK)

1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	5.837.485	4.981.692	-2.080.639	2.901.054	8.738.539
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	1.086.165	926.117	-619.775	306.342	1.392.507
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	5.907.809	-2.700.414	3.207.395	10.131.046
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	1.098.046.882	62.433.379	0	62.433.379	1.160.480.262
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-872.022.356	0	-50.842.435	-50.842.435	-922.864.792
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	226.024.526	62.433.379	-50.842.435	11.590.944	237.615.470
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	232.948.177	68.341.189	-53.542.849	14.798.339	247.746.516
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	68.341.189	-53.542.849	14.798.339	275.286.183

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: VB Cash

OIB fonda: 74643964821

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.06.2013

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	275.286.183	260.487.843	211.751.007	164.430.742	176.207.124
Broj udjela fonda	2.214.266,2909	2.120.686,9666	1.779.334,9191	1.403.364,1864	1.554.280,9705
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	124,3239	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	505.309,4340	1.559.168,2452	2.178.837,7000	1.865.614,5141	1.034.793,8687
Broj povučenih udjela fonda	411.730,1097	1.217.816,1977	-1.802.866,9673	-2.016.531,2982	-1.421.839,3048
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	2.214.266,2909	2.120.686,9666	1.779.334,9191	1.403.364,1864	1.554.280,9705
Pokazatelj ukupnih troškova	0,55%	1,11%	1,13%	1,12%	1,23%
Isplaćena dobit po udjelu*			0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	1,21%	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	124,3239	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		

*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 - 30.06.2013

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: 30.06.2013
Sastavio: Mia Rimac
Telefon: +385 1 6393 450

Ovlaštena osoba društva



VWA Invest d.o.o.