

**HPB Dionički fond**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.**

---

**Prilog 1 Dodatni podaci uz bilješku revidiranim godišnjim financijskim izvješćima**

Društvo objavljuje podatke sukladno Zakonu o investicijskim fondovima koji čine dodatak bilješkama revidiranom godišnjem financijskom izvješću UCITS fondova za 2015. godinu

1. Prema Zakonu o otvorenim investicijskim fondovima s javnom ponudom, svako društvo za upravljanje treba na kraju godišnjeg obračuna objaviti maksimalnu ukupnu naknadu za upravljanje koja je bila naplaćena Fondu te drugim fondovima u koje je Fond uložio, izražena u postotku imovine fonda u koji je taj fond uložio, ako se bitan dio imovine fonda ulaže u udjele ili dionice investicijskog fonda.

Na dan 31. prosinca 2015. naplaćena je sljedeća naknada za upravljanje u postotku imovine fonda:

| Naziv investicijskog fonda        | Naknada za<br>upravljanje u % imovine fonda |
|-----------------------------------|---|
| <b>iShares Core DAX UCITS ETF</b> | <b>0,15</b>                                 |
| <b>ETFS DAX 2X Short</b>          | <b>0,60</b>                                 |

2. Prema Zakonu svako društvo za upravljanje treba na kraju godišnjeg obračuna izračunati pokazatelj ukupnih troškova koji ne smije prelaziti 3,5% (2014.; 3,5%) prosječne godišnje neto vrijednosti imovine fonda. Sve nastale troškove koji u određenoj godini prijeđu najviši dopušteni pokazatelj ukupnih troškova u visini (2014.;3,5%) treba snositi društvo za upravljanje. Sukladno promijeni u Pravilniku iznosi za prethodna izvještajna razdoblja svedeni su na isti pokazatelj.

Relevantni troškovi čine 2,34% (2014.: 2,35%) ukupnih troškova poslovanja Fonda.

| Pokazatelj ukupnih troškova  | 31. prosinca<br>2015. | 31. prosinca<br>2015. | 31. prosinca<br>2014. | 31. prosinca<br>2014. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Vrsta troška   | HRK                   | Udio (%)              | HRK                   | Udio (%)              |
| Naknada za upravljanje   | <b>459.011</b>        | <b>85,54%</b>         | 428.677               | 85,44%                |
| Trošak godišnje revizije   | <b>8.750</b>          | <b>1,63%</b>          | 8.750                 | 1,74%                 |
| Naknada i troškovi plativi<br>Depozitnoj banci                                       | <b>68.851</b>         | <b>12,83%</b>         | 64.302                | 12,82%                |
| Ukupno relevantni troškovi   | <b>536.612</b>        | <b>100,00</b>         | 501.729               | 100,00                |
| Prosječna godišnja vrijednost<br>neto imovine fonda                                  | <b>22.901.358</b>     | -                     | 21.372.286            | -                     |
| Udio relevantnih troškova u<br>prosječnoj godišnjoj vrijednosti<br>imovine fonda (%) | <b>2,34</b>           | -                     | 2,35                  | -                     |

**HPB Dionički fond**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.**

---

**Prilog 2 Dodatni podaci uz bilješku revidiranim godišnjim financijskim izvještajima**

Društvo objavljuje podatke sukladno Zakonu o investicijskim fondovima koji čine dodatak bilješkama revidiranom godišnjem financijskom izvješću UCITS fondova za 2015. godinu

Društvo dodatno objavljuje podatak u bilješkama revidiranog izvješća broj 7 i broj 13 za 2015. godinu u imovini HPB Dionički fond u kojoj je posebno izdvojen iznos za ulaganje u udjele investicijskog fonda iShare Core DAX UCITS ETF kao i podatak o nerealiziranim dobitima i gubicima istog investicijskog fonda.

**13. Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka**

|  | <b>31. prosinca</b> | 31. prosinca |
|--|---------------------|--------------|
|  | <b>2015.</b>        | 2014.        |
|  | <b>HRK</b>          | HRK          |
| <i>Financijski instrumenti namijenjeni trgovanju</i> |                     |              |
| Vlasničke vrijednosnice                              |                     |              |
| Domaće   | 9.153.361           | 6.954.748    |
| Strane   | 9.686.489           | 10.235.770   |
| Udjeli u investicijskim fondovima                    | 2.102.791           | 448.579      |
| Dužničke vrijednosnice                               | 1.623.715           | 165.908      |
| Obračunata kamata po dužničkim vrijednosnim papirima | 17.134              | 1.854        |
| Derivativna financijska imovina                      | 61.998              | -            |
| <b>Ukupno ulaganja u vrijednosne papire</b>          | <b>22.645.488</b>   | 17.806.859   |

**HPB Dionički fond**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.**

---

**7. Neto dobiti od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak**

**b) Nerealizirani neto dobiti umanjeni za gubitke od investicijskih financijskih instrumenata**

|   | <b>2015.</b>        | 2014.               |
|---|---------------------|---------------------|
|   | <b>HRK</b>          | HRK                 |
| <b>Nerealizirani dobiti od ulaganja u financijske instrumente</b>                       |                     |                     |
| Vlasničke vrijednosnice   | 18.553.617          | 14.318.302          |
| Udjeli u investicijskim fondovima   | 354.836             | 176.663             |
| Dužničke vrijednosnice  | 381.278             | 9.858               |
| Derivativni instrumenti   | 61.998              | -                   |
|   | <u>19.351.729</u>   | <u>14.504.823</u>   |
| <b>Nerealizirani gubici od ulaganja u financijske instrumente</b>                       |                     |                     |
| Vlasničke vrijednosnice   | (17.512.111)        | (13.622.305)        |
| Udjeli u investicijskim fondovima   | (260.578)           | (110.496)           |
| Dužničke vrijednosnice  | (276.055)           | -                   |
|   | <u>(18.048.744)</u> | <u>(13.732.801)</u> |
| <b>Nerealizirani dobiti , neto</b>  | <b>1.302.985</b>    | 772.022             |
| <b>Neto dobiti od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz dobit i gubitak</b> | <b>1.668.468</b>    | 1.825.383           |

**HPB Dionički fond**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.**

Društvo dodatno objavljuje podatak u regulatornom izvještaju sa izdvojenim iznosom na poziciji AOP12 za ulaganja u udjele u investicijski fond iShare Core DAX UCITS ETF

**Prilog 1- Financijski izvještaji prema Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih izvještaja i drugih izvještaja UCITS fonda (Narodne novine br. 100/13, 81/14)**

*Izvještaj o financijskom položaju*

*IFP*

| Konta skupine      | Pozicija   | AOP       | Zadnji dan Prethodne poslovne | Na izvještajni datum tekućeg |
|--------------------|--|-----------|-------------------------------|------------------------------|
| 10                 | Novčana sredstva   | 1         | 4.141.985                     | 1.888.059                    |
| 83+18*             | Depoziti kod kreditnih institucija   | 2         | 0                             | 0                            |
| 81+84+18*          | Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira         | 3         | 0                             | 0                            |
|                    | Prenosivi vrijednosni papiri:<br>(Σ AOP5+AOP10)                                      | 4         | 17.358.281                    | 20.480.699                   |
| 30+40+18*          | - koji se vrednuju po fer vrijednosti<br>(Σ od AOP6 do AOP9)                         | 5         | 17.358.281                    | 20.480.699                   |
|                    | a) kojima se trguje na uređenom tržištu  | 6         | 17.358.281                    | 20.480.699                   |
|                    | b) kojima se trguje na drugom uređenom tržištu                                       | 7         | 0                             | 0                            |
|                    | c) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje                          | 8         | 0                             | 0                            |
|                    | d) neuvršteni  | 9         | 0                             | 0                            |
| 50+80+18*          | - koji se vrednuju po amortiziranom trošku   | 10        | 0                             | 0                            |
| 35+51              | Instrumenti tržišta novca  | 11        | 0                             | 0                            |
| 36+41              | Udjeli UCITS fondova   | 12        | 448.579                       | 2.102.791                    |
| 34                 | Izvedenice   | 13        | 0                             | 61.998                       |
| 85                 | Ostala financijska imovina   | 14        | 0                             | 0                            |
| raz 1<br>(osim kt) | Ostala imovina   | 15        | 0                             | 5.344.500                    |
| <b>A</b>           | <b>Ukupna imovina<br/>(Σ AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14<br/>+AOP15)</b> | <b>16</b> | <b>21.948.845</b>             | <b>29.878.048</b>            |
| <b>990-994</b>     | <b>Izvanbilančna evidencija aktiva</b>   | <b>17</b> | <b>0</b>                      | <b>8.349.210</b>             |
| 20+21+28*          | Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente                                   | 18        | 0                             | 5.344.533                    |
| 22+28*             | Ostale financijske obveze  | 19        | 0                             | 0                            |
|                    | <b>Financijske obveze<br/>( AOP18+AOP19)</b>   | <b>20</b> | <b>0</b>                      | <b>5.344.533</b>             |
| 23                 | Obveze prema društvu za upravljanje  | 21        | 37.222                        | 41.210                       |
| 24                 | Obveze prema depozitaru  | 22        | 7.288                         | 6.571                        |
| 25                 | Obveze s osnove dozvoljenih troškova UCITS fonda                                     | 23        | 9.306                         | 9.502                        |
| 26                 | Obveze prema imateljima udjela   | 24        | 15.310                        | 34.310                       |
| 27+28*             | Ostale obveze UCITS fonda  | 25        | 0                             | 0                            |
|                    | <b>Ostale obveze<br/>(Σ od AOP21 do AOP25)</b>                                       | <b>26</b> | <b>69.127</b>                 | <b>91.593</b>                |
| <b>B</b>           | <b>Ukupno obveze UCITS fonda<br/>(AOP20+AOP26)</b>                                   | <b>27</b> | <b>69.127</b>                 | <b>5.436.126</b>             |
| <b>C**</b>         | <b>Neto imovina UCITS fonda<br/>(AOP16-AOP27)</b>                                    | <b>28</b> | <b>21.879.718</b>             | <b>24.441.922</b>            |
| <b>D**</b>         | <b>Broj izdanih udjela</b>   | <b>29</b> | <b>231.042,6097</b>           | <b>238.510,3780</b>          |
| <b>E**</b>         | <b>Cijena udjela UCITS fonda<br/>(AOP28/AOP29)</b>                                   | <b>30</b> | <b>94,6999</b>                | <b>102,4774</b>              |
| 90                 | Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda   | 31        | 40.886.380                    | 41.643.953                   |
| 94                 | Dobit/gubitak tekuće poslovne godine   | 32        | 1.844.817                     | 1.804.632                    |
| 95                 | Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja                                       | 33        | -20.851.480                   | -19.006.662                  |
| 96                 | Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju                            | 34        | 0                             | 0                            |
| 97                 | Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite  | 35        | 0                             | 0                            |
| <b>F</b>           | <b>(Σ od AOP31 do AOP35)</b>   | <b>36</b> | <b>21.879.718</b>             | <b>24.441.922</b>            |
| <b>995-999</b>     | <b>Izvanbilančna evidencija pasiva</b>   | <b>37</b> | <b>0</b>                      | <b>8.349.210</b>             |

**HPB Dionički fond**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.**

**Prilog 1- Financijski izvještaji prema Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih izvještaja i drugih izvještaja UCITS fonda (Narodne novine br. 100/13, 81/14)**

*Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti*

*ISD*

| Konta skupine | Pozicija  | AOP       | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje |
|---------------|---|-----------|---------------------------------|------------------|
| 73            | Realizirani dobiti od financijskih instrumenata   | 38        | 2.082.259                       | 922.399          |
| 63            | Realizirani gubici od financijskih instrumenata   | 39        | 1.028.898                       | 556.916          |
|               | <b>Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 38 – AOP39)</b>                     | <b>40</b> | <b>1.053.361</b>                | <b>365.483</b>   |
| 72            | Nerealizirani dobiti od financijskih instrumenata   | 41        | 13.892.527                      | 17.876.583       |
| 71y           | Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti                                    | 42        | 612.296                         | 1.475.146        |
| 62            | Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata   | 43        | 13.061.571                      | 16.633.326       |
| 60y           | Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti                                    | 44        | 671.230                         | 1.415.418        |
|               | <b>Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 41 + AOP 42 – AOP43 – AOP 44)</b> | <b>45</b> | <b>772.022</b>                  | <b>1.302.985</b> |
| 70            | Prihodi od kamata   | 46        | 87.476                          | 42.192           |
| 71x           | Ostale pozitivne tečajne razlike  | 47        | 858.238                         | 2.165.616        |
| 74            | Prihodi od dividendi  | 48        | 500.240                         | 450.932          |
| 75            | Ostali prihodi  | 49        | 34.284                          | 0                |
|               | <b>Ukupno ostali poslovni prihodi (Σ od AOP46 do AOP49)</b>   | <b>50</b> | <b>1.480.238</b>                | <b>2.658.740</b> |
| 67            | Rashodi od kamata   | 51        | 3                               | 0                |
| 60x           | Ostale negativne tečajne razlike  | 52        | 812.720                         | 1.922.306        |
| 61            | Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje   | 53        | 428.677                         | 459.011          |
| 65            | Naknada depozitaru  | 54        | 64.439                          | 69.653           |
| 66            | Transakcijski troškovi  | 55        | 138.228                         | 53.978           |
| 64            | Umanjenje imovine   | 56        | 0                               | 0                |
| 69            | Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda  | 57        | 16.736                          | 17.628           |
|               | <b>Ukupno ostali rashodi (Σ od AOP51 do AOP57)</b>  | <b>58</b> | <b>1.460.804</b>                | <b>2.522.575</b> |
|               | <b>Dobit ili gubitak (AOP40+ AOP45+ AOP50 – AOP58)</b>  | <b>59</b> | <b>1.844.817</b>                | <b>1.804.632</b> |
|               | Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju                                    | 60        | 0                               | 0                |
|               | Dobit/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka  | 61        | 0                               | 0                |
|               | <b>Ostala sveobuhvatna dobit (AOP 60 + AOP 61)</b>  | <b>62</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>         |
|               | <b>Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP62)</b>  | <b>63</b> | <b>1.844.817</b>                | <b>1.804.632</b> |
|               | Reklasifikacijske usklade   | 64        | 0                               | 0                |

**HPB Dionički fond**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.**

**Prilog 2- Usklada financijskih izvještaja u skladu s MSFI i izvještaja prema Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih izvještaja i drugih izvještaja UCITS fonda**

| Financijski izvještaji u skladu s MSFI                        |          |                   | Financijski izvještaji prema Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih izvještaja i drugih izvještaja UCITS fonda |     |                    |
|---|----------|-------------------|---|-----|--------------------|
| Izveštaj o financijskom položaju                              | Bilješke | 31.prosinac 2015. | Izveštaj o financijskom položaju  | AOP | 31.prosinac .2015. |
| Žiro računi kod banaka  | 12       | 1.888.059         | Novčana sredstva  | 1   | 1.888.059          |
| Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak | 13       | 22.645.489        | Depoziti kod kreditnih institucija  | 2   | 0                  |
|   |          |                   | Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira  | 3   | 0                  |
|   |          |                   | Prenosivi vrijednosni papiri (AOP 6 do AOP 99)  | 4   | 20.480.699         |
|   |          |                   | a) kojima se trguje na uređenom tržištu   | 6   | 20.480.699         |
|   |          |                   | Udjeli UCITS fondova  | 12  | 2.102.791          |
|   |          |                   | Izvedenice  | 13  | 61.998             |
| Ostala financijska imovina                                    | 14       | 5.344.500         | Ostala financijska imovina  | 15  | 5.344.500          |
| <b>Ukupno imovina</b>   |          | <b>29.878.048</b> | <b>Ukupno imovina</b>   |     | <b>29.878.048</b>  |
|   |          |                   | <b>Izvanbilančna evidencija aktiva</b>  | 17  | <b>8.349.210</b>   |
|   |          |                   | Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente  | 18  | 53.445.333         |
|   |          |                   | Obveze prema društvu za upravljanje fondovima   | 21  | 41.210             |
|   |          |                   | Obveze prema depozitnoj banci   | 22  | 6.571              |
|   |          |                   | Obveze s osnove dozvoljenih troškova UCITS fonda  | 23  | 9.502              |
|   |          |                   | Obveze s osnove imateljima udjela   | 24  | 34.310             |
| <b>Ostale obveze</b>  | 15       | <b>5.436.126</b>  | <b>Ostale obveze (AOP21 do AOP25)</b>   | 26  | <b>91.593</b>      |
| <b>Ukupno obveze</b>  |          | <b>5.436.126</b>  | <b>Ukupno obveze UCITS fonda (AOP20+AOP26)</b>  | 27  | <b>5.436.126</b>   |
| <b>Neto imovina vlasnika udjela fonda</b>                     |          | <b>24.441.922</b> | <b>Neto imovina UCITS fonda (AOP16-AOP27)</b>   | 28  | <b>24.441.922</b>  |
| <b>Broj izdanih udjela</b>                                    |          | <b>238.510</b>    | <b>Broj izdanih udjela</b>  | 29  | <b>238.510</b>     |
| <b>Neto imovina vlasnika Fonda po izdanom udjelu</b>          |          | <b>102,4774</b>   | <b>Cijena udjela UCITS fonda (AOP28/AOP35)</b>  | 30  | <b>102,4774</b>    |
|   |          |                   | <b>Izvanbilančna evidencija pasiva</b>  | 37  | <b>8.349.210</b>   |