



Izveštaj o financijskom položaju

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

OIB: 77486858909

Na datum: 31.12.2013

(u HRK)

P o z i c i j a		AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
<b>A K T I V A</b>				
<b>Konto</b>	<b>A. Imovina</b>	1		
01	I. Nekretnine, postrojenja i oprema	2	21.835,81	14.498,96
031	II. Ulaganja u nekretnine	3	0,00	0,00
00	III. Nematerijalna imovina	4	241.916,03	103.702,07
	IV. Financijska imovina (Σod AOP6 do AOP9)	5	18.402.754,09	5.358.500,00
razred 3	1. financijska imovina po fer vrijednosti kroz RDG	6	444.168,97	12.149,90
40	2. financijska imovina raspoloživa za prodaju	7	0,00	0,00
41	3. zajmovi i potraživanja	8	17.958.585,12	5.346.350,10
42	4. financijska imovina koja se drži do dospjeća	9	0,00	0,00
	V. Potraživanja (Σod AOP11 do AOP12)	10	1.025.423,06	829.753,40
11	1. potraživanja vezana uz upravljanje investicijskim fondovima	11	821.359,59	809.090,17
101+12+13+14+66	2. ostala potraživanja	12	204.063,47	20.663,23
100	VI. Novac i novčani ekvivalenti	13	737.424,92	1.095.897,60
191	VII. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	14	126.623,66	71.780,68
190	VIII. Odgođen porezna imovina	15	1.165,50	1.165,50
02+030+039+09	IX. Ostala imovina	16	0,00	0,00
<b>B. Ukupna aktiva (AOP2+AOP3+AOP4+AOP5+AOP10+AOP13+AOP14+AOP15+AOP16)</b>		17	20.557.143,07	7.475.298,21
98	<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	18	4.659.962,85	5.349.649,90
<b>P A S I V A</b>				
<b>Konto</b>	<b>A. Kapital i rezerve (AOP20+AOP21+AOP22+AOP27+AOP31+AOP32)</b>	19	19.497.173,82	6.430.859,67
90	I. Upisani kapital	20	13.500.000,00	5.000.000,00
92	II. Premije na emitirane dionice (kapitalni dobitak)	21	0,00	0,00
	III. Rezerve (Σod AOP23 do AOP26)	22	0,00	0,00
910	1. zakonske rezerve	23	0,00	0,00
911	2. statutarne rezerve	24	0,00	0,00
912	3. rezerve za vlastite dionice (udjele)	25	0,00	0,00
913+95	4. ostale rezerve	26	0,00	0,00
	IV. Revalorizacijske rezerve (Σod AOP28 do AOP30)	27	0,00	0,00
940	1. revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	28	0,00	0,00
941	2. revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	29	0,00	0,00
942+943	3. ostale revalorizacijske rezerve	30	0,00	0,00
930+931	V. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	31	6.240.515,20	997.173,82
932+933	VI. Dobit ili gubitak tekuće godine	32	-243.341,38	433.685,85
	<b>B. Obveze (Σod AOP34 do AOP39)</b>	33	673.360,38	631.637,91
20	1. obveze s osnova upravljanja investicijskim fondovima	34	138.698,50	118.389,43
210	2. obveze za primljene kredite i zajmove	35	0,00	0,00
211+...+216	3. ostale obveze po financijskim instrumentima	36	0,00	0,00
24	4. obveze prema dobavljačima	37	178.511,57	215.561,96
27	5. obveze za isplate dividendi ili udjela u dobiti	38	0,00	0,00
25+26+22	6. ostale obveze	39	356.150,31	297.686,52
28	<b>C. Rezerviranja</b>	40	62.053,99	62.053,99
291	<b>D. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja</b>	41	324.554,88	350.746,64
290	<b>E. Odgođene porezne obveze</b>	42	0,00	0,00
<b>F. Ukupna pasiva (AOP19+AOP33+AOP40+AOP41+AOP42)</b>		43	20.557.143,07	7.475.298,21
99	<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	44	4.659.962,85	5.349.649,90

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

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

OIB: 77486858909

Za razdoblje: 01.01.-31.12.2013

(u HRK)

12	P o z i c i j a	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	<b>I. Prihodi od naknada od upravljanja investicijskim fondovima</b> ( $\Sigma$ od AOP46 do AOP49)	45	6.736.947,47	6.956.276,24
700	1. Naknada za upravljanje (NAV)	46	6.718.512,20	6.948.674,00
702	2. Prihod od ulaznih naknada	47	17,82	74,63
703	3. Prihod od izlaznih naknada	48	18.417,45	7.527,61
701+709	4. Ostali prihodi	49	0,00	0,00
	<b>II. Rashodi od upravljanja investicijskim fondovima</b> (AOP51+ AOP52)	50	-1.490.329,16	-1.647.276,63
-642	1. troškovi za posredovanja u prodaji udjela	51	-1.027.717,83	-1.090.877,70
-640-641-643	2. ostali rashodi	52	-462.611,33	-556.398,93
	<b>Neto rezultat od naknada od upravljanja investicijskim fondovima (AOP45 +AOP50)</b>	53	5.246.618,31	5.308.999,61
71	<b>III. Prihod od upravljanja portfeljem</b>	54	0,00	0,00
72	<b>IV. Prihod od investicijskog savjetovanja</b>	55	0,00	0,00
	<b>V. Financijski prihodi i rashodi</b> ( $\Sigma$ od AOP57 do AOP62)	56	1.116.580,72	804.162,56
730-680	1. Neto prihod od kamata	57	695.069,66	409.788,62
74-681	2. Neto tečajne razlike	58	73.766,04	184.523,43
750+751+7600-660-6700	3. Neto nerealizirani i realizirani dobiti financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	59	347.745,02	209.850,51
7601-6701	4. Neto realizirani dobiti financijske imovine raspoložive za prodaju	60	0,00	0,00
731+732+752+7602+7603-6702-6703	5. Ostali prihodi i rashodi od financijskih instrumenata	61	0,00	0,00
-661	6. Umanjenje financijskih instrumenata	62	0,00	0,00
	<b>Neto financijski prihodi</b> (AOP54+AOP55+AOP56)	63	1.116.580,72	804.162,56
-184	<b>VI. Opći i administrativni troškovi poslovanja</b>	64	-6.511.054,80	-5.425.609,61
-650-651-653-654	<b>VII. Amortizacija i vrijednosno usklađivanje ostale imovine</b>	65	-148.901,66	-151.495,15
-69	<b>VIII. Rezerviranja</b>	66	-62.053,99	0,00
77+78-+761-671	<b>IX. Ostali prihodi i rashodi poslovanja</b>	67	129.328,83	42.190,39
	<b>X. Dobit ili gubitak prije oporezivanja</b> (AOP53+AOP63+AOP64+AOP65+AOP66+AOP67)	68	-229.482,59	578.247,80
	<b>XI. Porez na dobit</b>	69	13.858,79	144.561,95
	<b>XII. Dobit ili gubitak</b> (AOP68 - AOP69)	70	-243.341,38	433.685,85
	<b>XIII. Ostala sveobuhvatna dobit</b> ( $\Sigma$ od AOP72 do AOP75)	71	0,00	0,00
	1. promjena revalorizacijskih rezervi (nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine)	72	0,00	0,00
	2. aktuarski dobiti/gubici po mirovinskim planovima definiranih primanja	73	0,00	0,00
	3. nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	74	0,00	0,00
	4. dobiti/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	75	0,00	0,00
	<b>XIV. Ukupna sveobuhvatna dobit</b> (AOP70+AOP71)	76	-243.341,38	433.685,85
	<b>XV. Reklasifikacijske usklade</b>	77	0,00	0,00

Izvještaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: HPB Invest d.o.o.

OIB fonda: 77486858909

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.12.2013

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
<b>I. Neto novčani tok od poslovnih aktivnosti</b> ( $\Sigma$ AOP79 do AOP92)	78	5.346.908,79	425.788,99
Primici od naknade za upravljanje fondovima	79	6.668.847,06	6.941.755,64
Primici od ostalih naknada i provizija	80	0,00	0,00
Ostali primici od investicijskih fondova	81	0,00	26.790,02
Ostali primici s osnove upravljanja investicijskim fondovima	82	0,00	0,00
Novac isplaćen dobavljačima	83	-3.468.329,34	-3.578.384,80
Novac isplaćen zaposlenicima	84	-3.782.953,45	-3.242.908,26
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	85	6.119.258,05	0,00
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	86	0,00	0,00
Primici od dividendi	87	0,00	0,00
Primici od kamata	88	647.864,66	456.251,62
Izdaci od kamata	89	0,00	0,00
Izdaci za porez na dobit	90	-40.516,94	-12.773,11
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	91	0,00	42.190,39
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	92	-797.261,25	-207.132,51
<b>II. Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti</b> ( $\Sigma$ AOP94 do AOP103)	93	-18.056.334,05	13.248.160,26
Primici od prodaje financijske imovine raspoložive za prodaju	94	0,00	0,00
Izdaci od kupnje financijske imovine raspoložive za prodaju	95	0,00	0,00
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	96	0,00	13.254.104,60
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	97	-17.958.585,12	0,00
Primici od ulaganje u financijsku imovinu koja se drži do dospijeca	98	0,00	0,00
Izdaci za ulaganje u financijsku imovinu koja se drži do dospijeca	99	0,00	0,00
Izdaci od kupnje nekretnina, opreme i nematerijalne imovine	100	-97.748,93	-5.944,34
Primici od prodaje nekretnina, opreme i nematerijalne imovine	101	0,00	0,00
Ostali primici iz investicijskih aktivnosti	102	0,00	0,00
Ostali izdaci iz investicijskih aktivnosti	103	0,00	0,00
<b>III. Neto novčani tok od financijskih aktivnosti</b> ( $\Sigma$ AOP105 do AOP113)	104	0,00	-13.500.000,00
Uplate vlasnika društva	105	0,00	0,00
Izdaci za kupnju vlastitih dionica/otkup udjela	106	0,00	0,00
Isplata dividende ili udjela u dobiti	107	0,00	-13.500.000,00
Primici od kredita	108	0,00	0,00
Izdaci za otplatu primljenih kredita	109	0,00	0,00
Primici po izdanim financijskim instrumentima	110	0,00	0,00
Izdaci po izdanim financijskim instrumentima	111	0,00	0,00
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	112	0,00	0,00
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	113	0,00	0,00
<b>IV. Efekti promjene tečaja stranih valuta</b>	114	73.766,04	184.523,43
<b>IV. Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata</b>	115	-12.635.659,22	358.472,68
<b>V. Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	116	13.373.084,14	737.424,92
<b>VI. Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b> (AOP115+AOP116)	117	737.424,92	1.095.897,60

Izvještaj o promjeni kapitala

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

OIB: 77486858909

Za razdoblje: 01.01.-31.12.2013

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.12. prethodne godine	Povećanje	Smanjenje	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
I. Upisani kapital	152	13.500.000,00	0,00	8.500.000,00	5.000.000,00
II. Premije na emitirane dionice (kapitalni dobitak)	153	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Rezerve ( $\sum$ AOP155 do AOP158)	154	0,00	0,00	0,00	0,00
1. zakonske rezerve	155	0,00	0,00	0,00	0,00
2. statutarne rezerve	156	0,00	0,00	0,00	0,00
3. rezerve za vlastite dionice (udjele)	157	0,00	0,00	0,00	0,00
4. ostale rezerve	158	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Revalorizacijske rezerve ( $\sum$ AOP160 do AOP162)	159	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	160	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	161	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Revalorizacijske rezerve nematerijalne i materijalne imovine	162	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	163	6.240.515,20	0,00	5.243.341,38	997.173,82
VI. Dobit ili gubitak tekuće godine	164	-243.341,38	433.685,85	-243.341,38	433.685,85
VI. Isplata dividendi ili udjela u dobiti	165	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Promjene računovodstvenih politika i ispravci pogrešaka	166	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Ostale promjene kapitala	167	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ukupno kapital i rezerve</b> (AOP152+AOP153+AOP154+AOP159+AOP163+AOP164+AOP165+AOP166+AOP167)	168	<b>19.497.173,82</b>	<b>433.685,85</b>	<b>13.500.000,00</b>	<b>6.430.859,67</b>

Obrazac o izračunu kapitala

Obrazac IK

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

OIB: 77486858909

Za razdoblje: 01.01.-31.12.2013

I. KAPITAL		(u HRK)
1.1. Izračun osnovnog kapitala		5.753.832,44
1.1.1. Uplaćene redovne dionice		0,00
1.1.2. Uplaćene nekumulativne povlaštene dionice		0,00
1.1.3. Uplaćeni poslovni udjeli		5.000.000,00
1.1.4. Rezerve formirane iz dobiti nakon oporezivanja		0,00
1.1.4.1. zakonske		0,00
1.1.4.2. statutarne		0,00
1.1.4.3. za otkup vlastitih dionica		0,00
1.1.4.4. ostale rezerve		0,00
1.1.5. Rezerve kapitala (redovnih i nekumulativnih povlaštenih dionica)		0,00
1.1.6. Zadržana dobit		997.173,82
1.1.7. Dobit tekuće godine (na osnovu godišnjeg financijskog izvještaja)		0,00
1.1.8. Zbroj stavki (1.1.1 do 1.1.7)		5.997.173,82
1.1.9. Stećene vlastite dionice		0,00
1.1.9.1. redovne dionice		0,00
1.1.9.2. nekumulativne povlaštene dionice		0,00
1.1.10. Nematerijalna imovina		0,00
1.1.11. Zadržani gubici		0,00
1.1.12. Gubitak tekuće godine (na osnovu godišnjeg financijskog izvještaja ili na osnovu financijskih izvještaja za razdoblja tijekom godine)		-243.341,38
1.1.13. Rezerve kapitala (redovnih i nekumulativnih povlaštenih dionica)		0,00
1.1.14. Zbroj stavki (1.1.9. do 1.1.13.)		-243.341,38
<b>A. OSNOVNI KAPITAL</b>		<b>5.753.832,44</b>
1.2. Izračun dopunskog kapitala		0,00
1.2.1. Kumulativne povlaštene dionice s pripadnim rezervama kapitala		0,00
1.2.1.1. neodređenog dospjeća		0,00
1.2.1.2. fiksnog dospjeća		0,00
1.2.2. Podređeni instrumenti		0,00
1.2.3. Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti neodređenog roka dospjeća		0,00
1.2.4. Financijski instrumenti slični podređenima		0,00
1.2.5. Podređeni instrumenti iznad ograničenja		0,00
1.2.6. Zbroj stavki dopunskog kapitala (1.2.1. do 1.2.5.)		0,00
1.2.7. Dopunski kapital iznad ograničenja		0,00
<b>B. DOPUNSKI KAPITAL</b>		<b>0,00</b>
1.3. Odbitne stavke kapitala		0,00
1.3.1. Udjeli u drugim društvima za upravljanje i drugim pravnim osobama*, koji prelaze 10% njihovog kapitala		0,00
1.3.2. Ulaganja u instrumente (iz članka 7. stavka 1. točka 3., 4. i 5. Pravilnika) drugih društava za upravljanje i drugih pravnih osoba* u kojima to društvo za upravljanje ima ulaganja veća od 10% kapitala		0,00
1.3.3. Udjeli u drugim društvima za upravljanje i drugim pravnim osobama* (koji nisu obuhvaćeni u poziciji 1.3.1 i 1.3.2) koji ne prelaze 10% njihova kapitala i ulaganja u instrumente (iz članka 7. stavka 2.)		0,00
1.3.4. Nelikvidna sredstva		0,00
1.3.5. Zbroj stavki (od 1.3.1 do 1.3.4)		0,00
1.4. Odbitne stavke na teret osnovnog kapitala		0,00
1.4.1. 50% ukupnog iznosa odbitnih stavki kapitala		0,00
1.4.2. višak iznad 50% ukupnog iznosa odbitnih stavki koji tereti dopunski kapital		0,00
1.5. Odbitne stavke na teret dopunskog kapitala (50% ukupnog iznosa odbitnih stavki kapitala)		0,00
<b>C. ODBITNE STAVKE KAPITALA</b>		<b>0,00</b>
1.6. Opći troškovi iz prethodne poslovne godine		8.591.416,08
1.6.1. troškovi upravljanja fondom		1.490.329,16
1.6.2. opći administrativni troškovi		6.511.054,80
1.6.3. troškovi amortizacije i vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine		148.901,66
1.6.4. rezerviranja za troškove i rizike		62.053,99
1.6.5. financijski rashodi i ostali troškovi		379.076,47
<b>II. KAPITALNI ZAHTEJEV PREMA ČLANKU 3. TOČKA 2. PRAVILNIKA (1/4 općih troškova iz prethodne poslovne godine)</b>		<b>2.147.854,02</b>
<b>III. KAPITALNI ZAHTEJEV PREMA ČLANKU 3. TOČKA 1. PRAVILNIKA (minimalni iznos temeljnog kapitala)</b>		<b>1.000.000,00</b>
1.7. Dodatne informacije		433.685,85
1.7.1. Skupštinske odluke (izglasana dividenda tekuće godine)		0,00
1.7.2. Skupštinske odluke (isplaćene dividende tekuće godine)		0,00
1.7.3. Rezerve kapitala ostvarene emisijom dionica		0,00
1.7.4. Dobit prethodne godine (rezerve za vlastite dionice)		0,00
1.7.5. Neuključena dobit tekuće godine		433.685,85
1.7.6. Nerealizirani gubitak s osnova vrijednosnog usklađenja financijske imovine raspoložive za prodaju		0,00
1.7.7. Ostale revalorizacijske rezerve		0,00
<b>I. Kapital</b>		<b>5.753.832,44</b>
<b>II. Kapitalni zahtjev prema članku 3. točka 2. Pravilnika (1/4 općih troškova iz prethodne poslovne godine)</b>		<b>2.147.854,02</b>
<b>III. Kapitalni zahtjev prema članku 3. točka 1. Pravilnika (minimalni iznos temeljnog kapitala)</b>		<b>1.000.000,00</b>
<b>IV. Višak (+)/manjak (-) kapitala</b>		<b>3.605.978,42</b>

Obrazac KapDUIF

Izveštaj o kapitalu društva za upravljanje

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondovin

OIB: 77486858909

Za razdoblje: 01.01.-31.12.2013

		Vrijednost na dan izvještaja, u HRK	Nominalna vrijednost/Trošak nabave, u HRK	Struktura ulaganja kapitala u %
Kapital	Temeljni kapital	5.000.000,00		
	Neto vrijednost imovine fondova pod upravljanjem	741.768.122,57		
Pozicije dozvoljenog ulaganja	Novčana sredstva	1.095.897,60	1.095.897,60	0,0000%
	Depozit kod financijske institucije	5.346.350,10	5.343.210,60	0,0000%
	Državne obveznice	0,00	0,00	0,0000%
	Trezorski zapisi	0,00	0,00	0,0000%