

POSLOVNA GODINA

2016

KVARTAL

II

ID FONDA

6317

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2016

OIB FONDA

80921653541

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. Izvještaj o vrednovanju imovine UCITS fonda](#)
- [08. Bilješke uz financijske izvještaje](#)

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

HPB Dionički fond

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv UCITS fonda: HPB Dionički fond

OIB UCITS fonda: 80921653541

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

(u kunama)

Konta skupine	Polozicija	AOP	Zadnji dan Prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
10	Novčana sredstva	1	1.888.059	3.372.821
83+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	0	1.502.584
81+84+18*	Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira	3	0	0
	Prenosivi vrijednosni papiri: (Σ AOP5+AOP10)	4	22.583.490	19.452.863
30+40+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP9)	5	22.583.490	19.452.863
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	22.583.490	19.452.863
	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	0	0
34	Izvedenice	13	61.998	61.315
85	Ostala financijska imovina	14	0	0
raz 1 (osim kt 10)	Ostala imovina	15	5.344.500	8.422.657
A	Ukupna imovina (ΣAOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)	16	29.878.048	32.812.241
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	8.349.210	2.029.294
20+21+28*	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	18	5.344.533	8.264.011
22+28*	Ostale financijske obveze	19	0	0
	Financijske obveze (AOP18+AOP19)	20	5.344.533	8.264.011
23	Obveze prema društvu za upravljanje	21	41.210	41.683
24	Obveze prema depozitaru	22	6.571	6.654
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova UCITS fonda	23	9.502	5.188
26	Obveze prema imateljima udjela	24	34.310	14.310
27+28*	Ostale obveze UCITS fonda	25	0	0
	Ostale obveze (Σ od AOP21 do AOP25)	26	91.593	67.835
B	Ukupno obveze UCITS fonda (AOP20+AOP26)	27	5.436.126	8.331.846
C**	Neto imovina UCITS fonda (AOP16-AOP27)	28	24.441.922	24.480.395
D**	Broj izdanih udjela	29	238.510,3780	243.790,0724
E**	Cijena udjela UCITS fonda (AOP28/AOP29)	30	102,4774	100,4159
90	Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	31	41.643.953	42.171.747
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	32	1.804.632	-489.321
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	33	-19.006.662	-17.202.031
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	34	0	0
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	35	0	0
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP31 do AOP35)	36	24.441.922	24.480.395
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	37	8.349.210	2.029.294

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv UCITS fonda: HPB Dionički fond
 OIB UCITS fonda: HPB Invest d.o.o. 80921653541
 Izveštajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

(u kunama)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	1.664.450	159.213
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	330.663	458.508
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 38 – AOP39)	40	1.333.786	-299.295
72	Nerealizirani dobiti od financijskih instrumenata	41	8.006.960	9.359.764
71y	Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	42	878.688	840.580
62	Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata	43	9.304.691	9.467.232
60y	Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	44	867.442	1.070.171
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 41 + AOP 42 – AOP43 – AOP 44)	45	-1.286.484	-337.059
70	Prihodi od kamata	46	12.328	54.258
71x	Ostale pozitivne tečajne razlike	47	1.143.764	700.346
74	Prihodi od dividendi	48	271.730	383.261
75	Ostali prihodi	49	557.832	0
	Ukupno ostali poslovni prihodi (Σ od AOP46 do AOP49)	50	1.985.653	1.137.865
67	Rashodi od kamata	51	0	0
60x	Ostale negativne tečajne razlike	52	963.960	690.184
61	Rashodi s osnovna odnosa s društvom za upravljanje	53	221.697	248.422
65	Naknada depozitaru	54	33.920	37.400
66	Transakcijski troškovi	55	39.801	5.564
64	Umanjenje imovine	56	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	57	9.116	9.261
	Ukupno ostali rashodi (Σ od AOP51 do AOP57)	58	1.268.493	990.832
	Dobit ili gubitak (AOP40+ AOP45+ AOP50 – AOP58)	59	764.462	-489.321
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	60	0	0
	Dobici/gubici od instrumenata zašтите novčanog tijeka	61	0	0
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP 60 + AOP 61)	62	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP62)	63	764.462	-489.321
	Reklasifikacijske usklade	64	0	0

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv UCITS fonda: HPB Dionički fond

OIB UCITS fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

(u kunama)

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	65	7.716.021	4.324.444
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	66	-7.377.574	-2.011.547
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	67	0	0
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	68	0	0
Primici od prodaje udjela UCITS fondova	69	0	0
Izdaci od kupnje udjela UCITS fondova	70	0	0
Primici od ulaganja u izvedenice	71	61.863	174.015
Izdaci od ulaganja u izvedenice	72	0	0
Primici od dividendi	73	182.941	234.816
Primici od kamata	74	11.607	53.504
Izdaci za kamate	75	0	0
Primici po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	76	1.143.201	0
Izdaci po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o kupnji i ponovnoj prodaji	77	-2.663.923	-1.504.071
Izdaci od naknada za upravljanje	78	-221.003	-248.053
Izdaci za naknade depozitaru	79	-33.748	-37.344
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove UCITS fonda	80	-19.563	-9.208
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	81	1.146.657.456	982.554.756
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	82	-1.146.903.874	-982.456.725
Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP65 do AOP82)	83	-1.446.596	1.074.588
Primici od izdavanja udjela	84	901.460	1.561.136
Izdaci od otkupa udjela	85	-560.627	-1.056.566
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	86	0	0
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	87	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	88	0	0
Novčani tijek iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP84 do AOP88)	89	340.833	504.570
Efekti promjene tečaja stranih valuta	90	-3.304	-94.396
Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP83+ AOP89+AOP90)	91	-1.109.066	1.484.762
Novac na početku razdoblja	92	4.141.985	1.888.059
Novac na kraju razdoblja (AOP91+AOP92)	93	3.032.919	3.372.821

Izveštaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Naziv UCITS fonda: HPB Dionički fond

OIB UCITS fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	94	764.462	-489.321
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	95	11.247	-229.591
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	96	0	0
Prihodi od kamata	97	-12.206	-58.800
Rashodi od kamata	98	0	0
Prihodi od dividendi	99	-273.821	-383.951
Umanjenje financijske imovine	100	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	101	-42.031	3.359.760
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	102	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	103	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	104	-48.557	684
Primici od kamata	105	12.236	59.246
Izdaci od kamata	106	0	0
Primici od dividendi	107	184.801	235.494
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	108	-1.516.414	-1.502.572
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	109	-17.057.689	-2.929.700
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	110	16.495.067	2.919.478
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih obveza	111	0	0
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitaru	112	-598	556
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	113	3.258	-24.314
Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP94 do AOP113)	114	-1.480.244	956.968
Primici od izdavanja udjela	115	941.460	1.586.915
Izdaci od otkupa udjela	116	-570.282	-1.059.121
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	117	0	0
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	118	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	119	0	0
Novčani tijek iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP115 do AOP119)	120	371.178	527.794
Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP114+AOP120)	121	-1.109.066	1.484.762
Novac na početku razdoblja	122	4.141.985	1.888.059
Novac na kraju razdoblja (AOP121+AOP122)	123	3.032.919	3.372.821

Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: HPB Dionički fond

OIB UCITS fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	124	764.462	-489.321
Ostala sveobuhvatna dobit	125	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP124+ AOP125)	126	764.462	-489.321
Primici od prodaje izdanih udjela UCITS fonda	127	941.460	1.586.915
Izdaci od povlačenja izdanih udjela UCITS fonda	128	-570.282	-1.059.121
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP127+ AOP129)	129	371.178	527.794
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine UCITS fonda (AOP126+ AOP129)	130	1.135.640	38.473

Izveštaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda*

Naziv UCITS fonda: HPB Dionički fond

OIB UCITS fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

Pozicija	Tekuće razdoblje	Zadnji dan prethodne (n) poslovne godine	Zadnji dan prethodne (n-1) poslovne godine	Zadnji dan prethodne (n-2) poslovne godine	Zadnji dan prethodne (n-3) poslovne godine
Neto imovina UCITS fonda	24.480.394,92	24.441.921,94	21.879.717,84	23.611.112,76	15.292.545,08
Broj udjela UCITS fonda	243.790,07	238.510,38	231.042,61	272.154,34	192.542,86
Cijena udjela UCITS fonda	100,42	102,48	94,70	86,76	79,42
	Tekuće razdoblje	Prethodna godina (n)	Prethodna godina (n-1)	Prethodna godina (n-2)	Prethodna godina (n-3)
Broj udjela UCITS fonda na početku razdoblja	238.510,38	231.042,61	272.154,34	192.542,86	235.583,69
Broj izdanih udjela UCITS fonda	15.845,48	19.253,58	533,08	90.321,28	5.333,99
Broj otkupljenih udjela UCITS fonda	10.565,79	11.785,81	41.644,81	10.709,81	48.374,81
Broj udjela UCITS fonda na kraju razdoblja	243.790,07	238.510,38	231.042,61	272.154,34	192.542,86
Pokazatelj ukupnih troškova	0,0117	0,0240	0,0252	0,0253	0,0247
Isplaćena dobit po udjelu	-	-	-	-	-
Najniža cijena udjela UCITS fonda	96,86	93,72	85,01	79,42	74,78
Najviša cijena udjela UCITS fonda	103,51	102,92	94,70	90,14	85,00
Najviša vrijednost neto imovine UCITS fonda	25.551.931,2400	24.441.921,9400	23.672.160,5700	23.611.112,7600	19.619.020,8500
Najniža vrijednost neto imovine UCITS fonda	24.037.989,2200	21.649.351,0600	20.516.344,4000	15.292.448,1200	14.895.451,6800

Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima putem kojih je UCITS fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja

Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima	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
InterCapital	95,45%	0,08%

* za svaku klasu udjela UCITS fonda potrebno je pojedinačno sastaviti izveštaj o posebni pokazateljima UCITS fonda (osim u dijelu iskazivanja informacija o trgovanju) ako prava iz pojedine klase

Naziv UCITS fonda: HPB Dionički fond
 OIB UCITS fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.2016 - 30.06.2016

(u kunama)

Metoda vrednovanja		Pravilnik o vrednovanju imovine UCITS fonda	Zadnji dan prethodne poslovne godine	%NAV	Na izveštajni datum tekućeg razdoblja	%NAV	
Fer vrijednost	Financijska imovina						
	1. razina (MSFI 7)	članak 7. stavak 1.	članak 8. stavak 1. točka a)	21.143.411,36	86,50%	16.563.300,29	67,66%
		članak 9. stavak 1.	članak 8. stavak 1. točka b)	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 7. stavak 3.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 7. stavak 5.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
	2. razina (MSFI 7)	članak 7. stavci 4. i 6.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 9. stavci 2., 3. i 5.		61.998,48	0,25%	61.314,84	0,25%
		članak 11.	članak 8. stavak 1. točka c)	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	3. razina (MSFI 7)	članak 9. stavak 5.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 11.	članak 8. stavak 1. točka c)	1.440.078,96	5,89%	2.889.562,60	11,80%
	Financijske obveze						
	1. razina	članak 7. i članak 9.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
	2. razina	članak 9.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
3. razina	članak 11. i članak 9.		0,00	0,00%	0,00	0,00%	
Amortizirani trošak	Imovina	članak 12. i članak 14.	7.232.559,13	29,59%	13.298.063,25	54,32%	
	Obveze	članak 12. i članak 14.	-5.436.125,99	-22,24%	-8.331.846,06	-34,03%	
Trošak nabave	Imovina	članak 13. stavak 10.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
		-	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
	Obveze	-	0,00	0,00%	0,00	0,00%	

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv UCITS fonda: **HPB Dionički fond**
 OIB UCITS fonda: **80921653541**

Za razdoblje: **01.01.2016 - 30.06.2016**

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima (NN br.16/13, 143/14, 44/16,) Pravilnikom o utvrđivanju neto vrijednosti imovine UCITS fonda i cijene udjela u UCITS fondu (NN, br. 100/13,101/15) te Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih izvještaja i drugih izvještaja UCITS fonda (NN br. 100/13, 81/14, 39/16).

Sukladno Zakonu o Računovodstvu Uprava društva HPB Invest d.o.o. , za upravljanje investicijskim fondovima dužna je pobrinuti se da financijski izvještaji Fonda budu sastavljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, koji su usvojeni u Europskoj Uniji tako da pružaju istinit i fer pregled stanja u Fondu kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje. Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga je 27. rujna 2014.godine objavila Tehničku uputu za izradu i dostavu godišnjih i polugodišnjih izvještaja i drugih izvještaja UCITS fondova u elektroničkom obliku.

Datum izvještaja:
Zagreb, 30.06.2016

Ovlaštena osoba društva za
 upravljanje:
 Predsjednik uprave: Boris Guljaš ; Član uprave Lidija G

rbešić