

POSLOVNA GODINA

2019

KVARTAL

II

ID FONDA

95751

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2019

OIB FONDA

37117264734

IZVJEŠTAJI

- [01. Izvještaj o financijskom položaju](#)
- [02. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti](#)
- [03. Izvještaj o novčanim tokovima-indirektna metoda](#)
- [04. Izvještaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda](#)
- [05. Izvještaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda](#)
- [06. Izvještaj o vrednovanju imovine i obveza UCITS fonda](#)
- [07. Bilješke uz financijske izvještaje](#)

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

**HPB Bond Plus otvoreni investicijski fond s javnom ponudom**

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv UCITS fonda: HPB Bond Plus otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

OIB UCITS fonda: 37117264734

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2019 - 30.06.2019

(u kunama)

| Konta skupine         | Pozicija                                                                           | AOP       | Zadnji dan Prethodne poslovne godine | Na izvještajni datum tekuće g razdoblja |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------|-----------------------------------------|
|                       | <b>Imovina fonda</b>                                                               |           |                                      |                                         |
| 10                    | Novčana sredstva                                                                   | 1         | 4.837.907,27                         | 4.617.223,53                            |
| 37+52+18*             | Depoziti kod kreditnih institucija                                                 | 2         | 6.178.844,98                         | 0,00                                    |
| 55+18*                | Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira       | 3         | 0,00                                 | 0,00                                    |
|                       | Prenosivi vrijednosni papiri:<br>(Σ AOP5+AOP10)                                    | 4         | 13.998.381,17                        | 17.340.223,93                           |
| 30+40+18*             | - koji se vrednuju po fer vrijednosti<br>(Σ od AOP6 do AOP9)                       | 5         | 13.705.363,35                        | 17.049.717,20                           |
|                       | a) kojima se trguje na uređenom tržištu                                            | 6         | 13.705.363,35                        | 17.049.717,20                           |
|                       | b) kojima se trguje na drugom uređenom tržištu                                     | 7         | 0,00                                 | 0,00                                    |
|                       | c) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje                        | 8         | 0,00                                 | 0,00                                    |
|                       | d) neuvršteni                                                                      | 9         | 0,00                                 | 0,00                                    |
| 50+18*                | - koji se vrednuju po amortiziranom trošku                                         | 10        | 293.017,82                           | 290.506,73                              |
| 35+51                 | Instrumenti tržišta novca                                                          | 11        | 0,00                                 | 0,00                                    |
| 36                    | Udjeli otvorenih investicijskih fondova s javnom ponudom                           | 12        | 456.939,81                           | 1.477.808,44                            |
| 34                    | Izvedenice                                                                         | 13        | 0,00                                 | 1.850,97                                |
| 39+55                 | Ostala financijska imovina                                                         | 14        | 0,00                                 | 0,00                                    |
| raz 1<br>(osim kt 10) | Ostala imovina                                                                     | 15        | 470,31                               | 0,00                                    |
|                       | <b>Ukupna imovina<br/>(AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+A<br/>OP15)</b> | <b>16</b> | <b>25.472.543,54</b>                 | <b>23.437.106,87</b>                    |
| <b>990-994</b>        | <b>Izvanbilančna evidencija aktiva</b>                                             | <b>17</b> | <b>0,00</b>                          | <b>3.103.815,89</b>                     |
| 20                    | Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente                                 | 18        | 0,00                                 | 0,00                                    |
| 21+28*                | Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti                             | 19        | 0,00                                 | 0,00                                    |
| 22+28*                | Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku                        | 20        | 0,00                                 | 0,00                                    |
| 23                    | Obveze prema društvu za upravljanje                                                | 21        | 23.765,54                            | 20.107,51                               |
| 24                    | Obveze prema depozitaru                                                            | 22        | 4.897,79                             | 4.157,12                                |
| 26                    | Obveze prema imateljima udjela                                                     | 23        | 0,00                                 | 4.250,00                                |
| 25+27+28*             | Ostale obveze UCITS fonda                                                          | 24        | 5.309,80                             | 2.873,13                                |
|                       | <b>Ukupno obveze<br/>(Σ od AOP18 do AOP24)</b>                                     | <b>25</b> | <b>33.973,13</b>                     | <b>31.387,76</b>                        |
|                       | <b>Neto imovina fonda **<br/>(AOP16-AOP25)</b>                                     | <b>26</b> | <b>25.438.570,41</b>                 | <b>23.405.719,11</b>                    |
|                       | <b>Broj izdanih udjela **</b>                                                      | <b>27</b> | <b>34.568,8098</b>                   | <b>30.400,7892</b>                      |
|                       | <b>Neto imovina po udjelu **<br/>(AOP26/AOP27)</b>                                 | <b>28</b> | <b>735,8822</b>                      | <b>769,9050</b>                         |
| 90                    | Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda                                               | 29        | 25.576.289,66                        | 22.629.873,31                           |
| 94                    | Dobit/gubitak tekuće poslovne godine                                               | 30        | -137.719,25                          | 913.565,05                              |
| 95                    | Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja                                     | 31        | 0,00                                 | -137.719,25                             |
| 96                    | Rezerve fer vrijednosti<br>(AOP33 + AOP34)                                         | 32        | 0,00                                 | 0,00                                    |
| 96x + 96y             | - fer vrijednosti financijske imovine                                              | 33        | 0,00                                 | 0,00                                    |
| 96z                   | - učinkoviti dio računovodstva zaštite                                             | 34        | 0,00                                 | 0,00                                    |
|                       | <b>Ukupno obveze prema izvorima imovine<br/>(Σ od AOP29 do AOP32)</b>              | <b>35</b> | <b>25.438.570,41</b>                 | <b>23.405.719,11</b>                    |
| <b>995-999</b>        | <b>Izvanbilančna evidencija pasiva</b>                                             | <b>36</b> | <b>0,00</b>                          | <b>3.103.815,89</b>                     |

\* obračunata kamata po financijskom instrumentu

\*\* ako prava iz pojedine klase udjela rezultiraju različitim cijenom udjela UCITS fonda ne iskazuju se podaci na poziciji, odnosno iskazuju se za svaku klasu udjela UCITS fonda pojedinačno u Bilješkama uz financijske izvještaje

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv UCITS fonda: HPB Bond Plus otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

OIB UCITS fonda: HPB Invest d.o.o. 37117264734

Izveštajno razdoblje: 01.01.2019 - 30.06.2019

(u kunama)

| Konta skupine | Pozicija                                                                                                                                    | AOP       | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje  |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------|-------------------|
|               | <b>Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 38 – AOP39)</b>                                                       | <b>37</b> | <b>4.353,17</b>                 | <b>92.830,76</b>  |
| 73            | Realizirani dobiti od financijskih instrumenata                                                                                             | 38        | 5.021,78                        | 169.498,46        |
| 63            | Realizirani gubici od financijskih instrumenata                                                                                             | 39        | 668,61                          | 76.667,70         |
|               | <b>Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP 41 - AOP 42)</b>     | <b>40</b> | <b>-61.233,57</b>               | <b>807.323,63</b> |
| 72-62         | Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svođenje na fer vrijednost) | 41        | -36.945,70                      | 851.670,83        |
| 71x-60x       | Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka                                               | 42        | -24.287,87                      | -44.347,20        |
|               | <b>Ostali prihodi (Σ od AOP44 do AOP47)</b>                                                                                                 | <b>43</b> | <b>84.218,01</b>                | <b>309.635,73</b> |
| 70            | Prihodi od kamata                                                                                                                           | 44        | 45.654,05                       | 183.765,01        |
| 71 (osim 71x) | Pozitivne tečajne razlike                                                                                                                   | 45        | 34.513,73                       | 108.869,98        |
| 74 + 75       | Prihodi od dividendi i ostali prihodi                                                                                                       | 46        | 4.050,22                        | 17.000,75         |
| 76            | Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke                                                        | 47        | 0,00                            | 0,00              |
|               | <b>Ostali financijski rashodi (Σ od AOP49 do AOP52)</b>                                                                                     | <b>48</b> | <b>35.473,71</b>                | <b>149.676,64</b> |
| 67            | Rashodi od kamata                                                                                                                           | 49        | 0,00                            | 0,00              |
| 60 (osim 60x) | Negativne tečajne razlike                                                                                                                   | 50        | 35.473,71                       | 149.676,64        |
| 64x           | Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke                                                                               | 51        | 0,00                            | 0,00              |
| 68            | Ostali rashodi s osnova ulaganja u financijske instrumente                                                                                  | 52        | 0,00                            | 0,00              |
|               | <b>Ostali rashodi (Σ od AOP54 do AOP58)</b>                                                                                                 | <b>53</b> | <b>51.734,47</b>                | <b>146.548,44</b> |
| 61            | Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje                                                                                           | 54        | 31.604,83                       | 113.829,27        |
| 65            | Naknada depozitaru                                                                                                                          | 55        | 8.219,18                        | 22.765,93         |
| 66            | Transakcijski troškovi                                                                                                                      | 56        | 2.083,80                        | 4.507,81          |
| 64y           | Umanjenje ostale imovine                                                                                                                    | 57        | 0,00                            | 0,00              |
| 69            | Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda                                                                                                      | 58        | 9.826,66                        | 5.445,43          |
|               | <b>Dobit ili gubitak (AOP 37+AOP40+ AOP43- AOP48 – AOP53)</b>                                                                               | <b>59</b> | <b>-59.870,57</b>               | <b>913.565,05</b> |
|               | <b>Ostala sveobuhvatna dobit (AOP 61 + AOP 62 + AOP 65)</b>                                                                                 | <b>60</b> | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>       |
|               | <b>Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata</b>                                                                                     | <b>61</b> | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>       |
|               | <b>Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP63 + AOP 64)</b>                                                     | <b>62</b> | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>       |
|               | - nerealizirani dobiti/gubici                                                                                                               | 63        | 0,00                            | 0,00              |
|               | - preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)                                                                            | 64        | 0,00                            | 0,00              |
|               | <b>Promjena revalorizacijskih rezervi: računovodstvo zaštite (učinkoviti dio) (AOP66 + AOP 67)</b>                                          | <b>65</b> | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>       |
|               | - dobiti/gubici                                                                                                                             | 66        | 0,00                            | 0,00              |
|               | - preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)                                                                            | 67        | 0,00                            | 0,00              |
|               | <b>Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP60)</b>                                                                                              | <b>68</b> | <b>-59.870,57</b>               | <b>913.565,05</b> |

Izveštaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Naziv UCITS fonda: HPB Bond Plus otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

OIB UCITS fonda: 37117264734

Izveštajno razdoblje: 01.01.2019 - 30.06.2019

(u kunama)

| Pozicija                                                                       | AOP        | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje     |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------|----------------------|
| <b>Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti<br/>(Σ od AOP99 do AOP118)</b>       | <b>98</b>  | <b>-4.670.701,13</b>            | <b>2.725.732,60</b>  |
| Dobit ili gubitak                                                              | 99         | -59.870,57                      | 913.565,05           |
| Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente                            | 100        | -24.287,87                      | -900.154,40          |
| Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke           | 101        | 0,00                            | 0,00                 |
| Prihodi od kamata                                                              | 102        | -126.143,18                     | -183.765,01          |
| Rashodi od kamata                                                              | 103        | 0,00                            | 0,00                 |
| Prihodi od dividendi                                                           | 104        | -4.050,00                       | -17.000,00           |
| Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi                                 | 105        | 0,00                            | 0,00                 |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire                  | 106        | -4.502.633,05                   | -2.869.771,38        |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca                     | 107        | 0,00                            | 0,00                 |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova                          | 108        | -77.841,37                      | -842.321,39          |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice                                    | 109        | 0,00                            | 94.106,29            |
| Primici od kamata                                                              | 110        | 103.027,84                      | 376.150,05           |
| Izdaci od kamata                                                               | 111        | 0,00                            | 0,00                 |
| Primici od dividendi                                                           | 112        | 4.050,00                        | 17.470,31            |
| Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine                               | 113        | 0,00                            | 6.178.843,54         |
| Povećanje (smanjenje) ostale imovine                                           | 114        | 0,00                            | 0,00                 |
| Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente       | 115        | 0,00                            | -38.805,08           |
| Povećanje (smanjenje) financijskih obveza                                      | 116        | 0,00                            | 0,00                 |
| Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitaru         | 117        | 7.923,66                        | -4.398,70            |
| Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti                   | 118        | 9.123,42                        | 1.813,33             |
| <b>Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti<br/>(Σ od AOP120 do AOP124)</b>   | <b>119</b> | <b>7.369.148,61</b>             | <b>-2.946.416,35</b> |
| Primici od izdavanja udjela                                                    | 120        | 7.392.034,96                    | 4.630.965,08         |
| Izdaci od otkupa udjela                                                        | 121        | -22.886,35                      | -7.577.381,42        |
| Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti                                  | 122        | 0,00                            | 0,00                 |
| Ostali primici iz financijskih aktivnosti                                      | 123        | 0,00                            | 0,00                 |
| Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti                                       | 124        | 0,00                            | 0,00                 |
| <b>Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava<br/>(AOP98+AOP119+AOP125)</b> | <b>125</b> | <b>2.698.447,48</b>             | <b>-220.683,75</b>   |
| <b>Novac na početku razdoblja</b>                                              | <b>126</b> | <b>0,00</b>                     | <b>4.837.907,27</b>  |
| <b>Novac na kraju razdoblja<br/>(AOP125+AOP126)</b>                            | <b>127</b> | <b>2.698.447,48</b>             | <b>4.617.223,53</b>  |

Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: HPB Bond Plus otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

OIB UCITS fonda: 37117264734

Izveštajno razdoblje: 01.01.2019 - 30.06.2019

(u kunama)

| Pozicija                                                                                             | AOP        | Isto razdoblje<br>prethodne<br>godine | Te kuće<br>razdoblje |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------|----------------------|
| Dobit ili gubitak                                                                                    | 128        | -59.870,57                            | 913.565,05           |
| Ostala sveobuhvatna dobit                                                                            | 129        | 0,00                                  | 0,00                 |
| <b>Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit)<br/>(AOP128+AOP129)</b> | <b>130</b> | <b>-59.870,57</b>                     | <b>913.565,05</b>    |
| Primici od izdanih udjela UCITS fonda                                                                | 131        | 7.392.034,96                          | 4.630.965,08         |
| Izdaci od otkupa udjela UCITS fonda                                                                  | 132        | -22.886,35                            | -7.577.381,42        |
| <b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima UCITS fonda<br/>(AOP131+ AOP132)</b>         | <b>133</b> | <b>7.369.148,61</b>                   | <b>-2.946.416,35</b> |
| <b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine UCITS fonda<br/>(AOP130+ AOP133)</b>                      | <b>134</b> | <b>7.309.278,04</b>                   | <b>-2.032.851,30</b> |

Izveštaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda\*

Naziv UCITS fonda: HPB Bond Plus otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

OIB UCITS fonda: 37117264734

Izveštajno razdoblje: 01.01.2019 - 30.06.2019

| 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    | 23.405.719,11    | 25.438.570,41                            | -                                          | -                                          | -                                          |
| Broj udjela UCITS fonda     | 30.400,7892      | 34.568,8098                              | 0,0000                                     | 0,0000                                     | 0,0000                                     |
| Cijena udjela UCITS fonda   | 769,9050         | 735,8822                                 | 0,0000                                     | 0,0000                                     | 0,0000                                     |
|                             | Tekuće razdoblje | Prethodna godina (n)                     | Prethodna godina (n-1)                     | Prethodna godina (n-2)                     | Prethodna godina (n-3)                     |
| Prinos UCITS fonda          | 4,96%            | -0,79%                                   | -                                          | -                                          | -                                          |
| Pokazatelj ukupnih troškova | 0,69%            | 1,43%                                    | -                                          | -                                          | -                                          |
| Isplaćena dobit po udjelu   | -                | -                                        | -                                          | -                                          | -                                          |

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 |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hrvatska Poštanska Banka d.d.                                       | 33,00%                                                                                                                                                       | 0,20%                                                                                                                                       |
| Cantor Fitzgerald Europe                                            | 49,13%                                                                                                                                                       | 0,04%                                                                                                                                       |
| Cowen Execution Services Limited                                    | 17,87%                                                                                                                                                       | 0,03%                                                                                                                                       |

\* za svaku klasu udjela UCITS fonda potrebno je pojedinačno sastaviti izvještaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda (osim u dijelu iskazivanja informacija o trgovanju) ako prava iz pojedine klase udjela rezultiraju različitom cijenom udjela

Naziv UCITS fonda: HPB Bond Plus otvoreni investicijski fond s javnom ponudom  
 OIB UCITS fonda: 37117264734

Izveštajno razdoblje: 01.01.2019 - 30.06.2019

(u kunama)

| Metoda vrednovanja         | Pozicije                        | Zadnji dan prethodne poslovne godine | %NAV   | Na izvještajni datum tekućeg razdoblja | %NAV   |
|----------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|--------|----------------------------------------|--------|
| <b>Fer vrijednost</b>      | Financijska imovina             | 14.162.303,16                        | 55,67% | 18.529.376,61                          | 79,17% |
|                            | .....od toga tehnikama procjene | 0,00                                 | 0,00%  | 0,00                                   | 0,00%  |
|                            | Financijske obveze              | 0,00                                 | 0,00%  | 0,00                                   | 0,00%  |
|                            | .....od toga tehnikama procjene | 0,00                                 | 0,00%  | 0,00                                   | 0,00%  |
| <b>Amortizirani trošak</b> | Financijska imovina             | 11.310.240,38                        | 44,46% | 4.907.730,26                           | 20,96% |
|                            | Financijske obveze              | -33.973,13                           | -0,13% | -31.387,76                             | -0,13% |
| <b>Ostale metode</b>       | Ostala imovina                  | 0,00                                 | 0,00%  | 0,00                                   | 0,00%  |
|                            | Ostale obveze                   | 0,00                                 | 0,00%  | 0,00                                   | 0,00%  |

Odjeljak A – Informacije koje se dostavljaju u polugodišnjim i godišnjim izvješćima UCITS-a i godišnjem izvješću AIF-a

| <b>Opći podaci:</b>                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                          |                                       |      |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------|----------|
| Iznos pozajmljenih vrijednosnih papira i robe izražen kao udio u ukupnoj pozajmljivoj imovini definiran tako da isključuje gotovinu i njezine ekvivalente,                                                                                                                  |                                                                                          |                                       |      |          |
| Iznos imovine upotrijebljene u svakoj vrsti transakcije financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa izražen kao apsolutni iznos (u valuti subjekta za zajednička ulaganja) i kao udio u imovini subjekta za zajednička ulaganja pod upravljanjem. | Iznos imovine                                                                            | % ukupne imovine investicijskog fonda |      |          |
| (a) repo transakcija                                                                                                                                                                                                                                                        | -                                                                                        | -                                     |      |          |
| (b) pozajmljivanje vrijednosnih papira ili robe drugoj ugovornoj strani i pozajmljivanje vrijednosnih papira ili robe od druge ugovorne strane                                                                                                                              | -                                                                                        | -                                     |      |          |
| (c) transakcija kupnje i ponovne prodaje ili transakcija prodaje i ponovne kupnje                                                                                                                                                                                           | -                                                                                        | -                                     |      |          |
| (d) maržni kredit                                                                                                                                                                                                                                                           | -                                                                                        | -                                     |      |          |
| (e) ugovor o razmjeni ukupnog prinosa                                                                                                                                                                                                                                       | -                                                                                        | -                                     |      |          |
| <b>Podaci o koncentraciji:</b>                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                          |                                       |      |          |
| <b>Deset najvećih izdavatelja kolaterala za sve vrste transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa</b>                                                                                                                                 |                                                                                          |                                       |      |          |
| Naziv izdavatelja vrijednosnog papira koji je primljen kao kolateral                                                                                                                                                                                                        | LEI izdavatelja                                                                          | Vrsta primljenog kolaterala           | ISIN | Količina |
| -                                                                                                                                                                                                                                                                           | -                                                                                        | -                                     | -    | -        |
| <b>Deset najvažnijih drugih ugovornih strana zasebno za svaku vrstu transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovorâ o razmjeni ukupnog prinosa</b>                                                                                                                   |                                                                                          |                                       |      |          |
| Naziv druge ugovorne strane                                                                                                                                                                                                                                                 | Opis transakcije financiranja vrijednosnih papira ili ugovora o razmjeni ukupnog prinosa | Nominalna vrijednost ugovora          |      |          |



|                                                                                                                                                             |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------------------------------|
| -                                                                                                                                                           | -                               | -                                  |                          |                                |                      |                                              |
| <b>Zbirni podatci o transakcijama:</b>                                                                                                                      |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
| <b>Vrsta i kvaliteta primljenih kolaterala</b>                                                                                                              |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
| Opis vrste i kvalitete kolaterala                                                                                                                           |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
| <b>Dospijeće kolaterala</b>                                                                                                                                 |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
| manje od jednog dana                                                                                                                                        | od jednog dana do jednog tjedna | od jednog tjedna do jednog mjeseca | od jednog do tri mjeseca | od tri mjeseca do jedne godine | više od jedne godine | bez datuma dospelja                          |
| <b>Valuta kolaterala</b>                                                                                                                                    |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
| Valuta kolaterala ( <i>polje za unos podatka</i> )                                                                                                          |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
| <b>d) dospelje transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa</b>                                                        |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
| manje od jednog dana                                                                                                                                        | od jednog dana do jednog tjedna | od jednog tjedna do jednog mjeseca | od jednog do tri mjeseca | od tri mjeseca do jedne godine | više od jedne godine | bez datuma dospelja ili otvorene transakcije |
| -                                                                                                                                                           | -                               | -                                  | -                        | -                              | -                    | -                                            |
| <b>e) država druge ugovorne strane</b>                                                                                                                      |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
| država druge ugovorne strane ( <i>polje za unos podatka</i> )                                                                                               |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
| <b>f) namira i poravnanje</b>                                                                                                                               |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
| Namira i poravnanje (npr. trostrano, središnja druga ugovorna strana, dvostrano) ( <i>polje za unos podatka</i> )                                           |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
| <b>Podaci o ponovnoj uporabi kolaterala:</b>                                                                                                                |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
| Udio primljenog kolaterala koji se ponovno upotrebljava u usporedbi s maksimalnim iznosom navedenim u prospektu ili informacijama objavljenima ulagateljima |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |

|                                                                                                                                                           |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------|
| Prihodi fonda ostvareni ponovnim ulaganjem gotovinskog kolaterala                                                                                         |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |          |
| <b>Pohrana kolaterala koje je subjekt za zajednička ulaganja primio:</b>                                                                                  |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |          |
| Broj skrbnika                                                                                                                                             | Naziv skrbnika                                                                           | Iznos (fer vrijednost) imovine koju kao kolateral svaki od skrbnika pohranjuje                                                                                                                                                                                                               |      |          |
| -                                                                                                                                                         | -                                                                                        | -                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      |          |
| <b>Pohrana kolaterala koje je subjekt za zajednička ulaganja dao:</b>                                                                                     |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |          |
| udio kolaterala koji se drže na odvojenim ili zbirnim računima ili na bilo kojim drugim računima (u odnosu na ukupni iznos danih kolaterala)              |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |          |
| <b>Podatci o prihodima i troškovima:</b>                                                                                                                  |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |          |
| Vrsta transakcije financiranja vrijednosnih papira ili ugovora o razmjeni ukupnog prinosa                                                                 | Iznos prihoda                                                                            | Prihodi raščlanjeni po investicijskom fondu, društvu za upravljanje i trećim stranama (npr. posrednik kod pozajmljivanja) u apsolutnim vrijednostima i postotku od ukupnih prihoda ostvarenih tom vrstom transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa   |      |          |
|                                                                                                                                                           |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |          |
| <b>Podatci o troškovima:</b>                                                                                                                              |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |          |
| Vrsta transakcije financiranja vrijednosnih papira ili ugovora o razmjeni ukupnog prinosa                                                                 | Iznos troškova                                                                           | Troškovi raščlanjeni po investicijskom fondu, društvu za upravljanje i trećim stranama (npr. posrednik kod pozajmljivanja) u apsolutnim vrijednostima i postotku od ukupnih troškova ostvarenih tom vrstom transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa |      |          |
| -                                                                                                                                                         | -                                                                                        | -                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      |          |
| Naziv izdavatelja vrijednosnog papira koji je primljen kao kolateral                                                                                      | LEI izdavatelja                                                                          | Vrsta primljenog kolaterala                                                                                                                                                                                                                                                                  | ISIN | Količina |
| -                                                                                                                                                         | -                                                                                        | -                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -    | -        |
| <b>Deset najvažnijih drugih ugovornih strana zasebno za svaku vrstu transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovorâ o razmjeni ukupnog prinosa</b> |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |          |
| Naziv druge ugovorne strane                                                                                                                               | Opis transakcije financiranja vrijednosnih papira ili ugovora o razmjeni ukupnog prinosa | Nominalna vrijednost ugovora                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |          |

|                                                                                                                                                             |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------------------------------|
| -                                                                                                                                                           | -                               | -                                  |                          |                                |                      |                                              |
| <b>Zbirni podatci o transakcijama:</b>                                                                                                                      |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
| <b>Vrsta i kvaliteta primljenih kolaterala</b>                                                                                                              |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
| Opis vrste i kvalitete kolaterala                                                                                                                           |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
| <b>Dospijeće kolaterala</b>                                                                                                                                 |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
| manje od jednog dana                                                                                                                                        | od jednog dana do jednog tjedna | od jednog tjedna do jednog mjeseca | od jednog do tri mjeseca | od tri mjeseca do jedne godine | više od jedne godine | bez datuma dospelja                          |
| <b>Valuta kolaterala</b>                                                                                                                                    |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
| Valuta kolaterala ( <i>polje za unos podatka</i> )                                                                                                          |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
| <b>d) dospelja transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa</b>                                                        |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
| manje od jednog dana                                                                                                                                        | od jednog dana do jednog tjedna | od jednog tjedna do jednog mjeseca | od jednog do tri mjeseca | od tri mjeseca do jedne godine | više od jedne godine | bez datuma dospelja ili otvorene transakcije |
| -                                                                                                                                                           | -                               | -                                  | -                        | -                              | -                    | -                                            |
| <b>e) država druge ugovorne strane</b>                                                                                                                      |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
| država druge ugovorne strane ( <i>polje za unos podatka</i> )                                                                                               |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
| <b>f) namira i poravnanje</b>                                                                                                                               |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
| Namira i poravnanje (npr. trostrano, središnja druga ugovorna strana, dvostrano) ( <i>polje za unos podatka</i> )                                           |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
| <b>Podaci o ponovnoj uporabi kolaterala:</b>                                                                                                                |                                 |                                    |                          |                                |                      |                                              |
| Udio primljenog kolaterala koji se ponovno upotrebljava u usporedbi s maksimalnim iznosom navedenim u prospektu ili informacijama objavljenima ulagateljima | -                               |                                    |                          |                                |                      |                                              |

|                                                                                                                                              |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Prihodi fonda ostvareni ponovnim ulaganjem gotovinskog kolaterala                                                                            | -              |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Pohrana kolaterala koje je subjekt za zajednička ulaganja primio:</b>                                                                     |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Broj skrbnika                                                                                                                                | Naziv skrbnika | Iznos (fer vrijednost) imovine koju kao kolateral svaki od skrbnika pohranjuje                                                                                                                                                                                                               |
| -                                                                                                                                            | -              | -                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Pohrana kolaterala koje je subjekt za zajednička ulaganja dao:</b>                                                                        |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| udio kolaterala koji se drže na odvojenim ili zbirnim računima ili na bilo kojim drugim računima (u odnosu na ukupni iznos danih kolaterala) | -              |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Podatci o prihodima i troškovima:</b>                                                                                                     |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Vrsta transakcije financiranja vrijednosnih papira ili ugovora o razmjeni ukupnog prinosa                                                    | Iznos prihoda  | Prihodi raščlanjeni po investicijskom fondu, društvu za upravljanje i trećim stranama (npr. posrednik kod pozajmljivanja) u apsolutnim vrijednostima i postotku od ukupnih prihoda ostvarenih tom vrstom transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa   |
| -                                                                                                                                            | -              | -                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Vrsta transakcije financiranja vrijednosnih papira ili ugovora o razmjeni ukupnog prinosa                                                    | Iznos troškova | Troškovi raščlanjeni po investicijskom fondu, društvu za upravljanje i trećim stranama (npr. posrednik kod pozajmljivanja) u apsolutnim vrijednostima i postotku od ukupnih troškova ostvarenih tom vrstom transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa |
| -                                                                                                                                            | -              | -                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

**Bilješke uz financijske izvještaje**

**Naziv UCITS fonda: HPB Bond Plus otvoreni investicijski fond s javnom ponudom**

**OIB UCITS fonda: 37117264734**

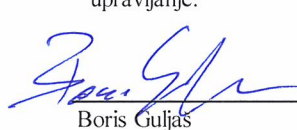
**Izveštajno razdoblje: 01.01.2019 - 30.06.2019**

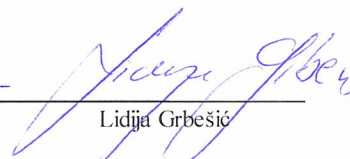
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Bilješke uz financijske izvještaje (Izveštaj o financijskom položaju, Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izveštaj o novčanim tokovima i Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda) sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:</p> |
| <p>a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1)</p>                                                                                                                    |
| <p>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</p>                                                                                             |
| <p>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.</p>                                                |

Datum izvještaja:

30.6.2019.

Ovlaštena osoba društva za  
upravljanje:

  
Boris Guljas

  
Lidija Grbešić

 **HPB Invest** d.o.o.  
ZAGREB – Strojarska cesta 20