

POSLOVNA GODINA

2019

KVARTAL

II

ID FONDA

6317

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2019

OIB FONDA

80921653541

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 Dionički fond

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv UCITS fonda: HPB Dionički fond

OIB UCITS fonda: 80921653541

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 razdoblja
	Imovina fonda			
10	Novčana sredstva	1	756.252,99	1.533.708,71
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	0,00	0,00
55+18*	Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira	3	0,00	0,00
	Prenosivi vrijednosni papiri: (Σ AOP5+AOP10)	4	22.712.517,30	21.755.901,28
30+40+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP9)	5	22.712.517,30	21.755.901,28
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	22.712.517,30	21.755.901,28
	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	0,00	0,00
35+51	Instrumenti tržišta novca	11	0,00	0,00
36	Udjeli otvorenih investicijskih fondova s javnom ponudom	12	1.995.703,93	2.311.872,11
34	Izvedenice	13	0,00	28.173,50
39+55	Ostala financijska imovina	14	0,00	0,00
raz 1 (osim kt 10)	Ostala imovina	15	1.920,59	66.206,88
	Ukupna imovina (AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)	16	25.466.394,81	25.695.862,48
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	22.243.660,50	26.757.221,65
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	18	0,00	0,00
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	19	42.993,60	0,00
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	20	0,00	0,00
23	Obveze prema društvu za upravljanje	21	43.384,52	42.432,98
24	Obveze prema depozitaru	22	6.616,74	6.370,53
26	Obveze prema imateljima udjela	23	28.625,86	14.310,00
25+27+28*	Ostale obveze UCITS fonda	24	23.861,48	12.116,38
	Ukupno obveze (Σ od AOP18 do AOP24)	25	145.482,20	75.229,89
	Neto imovina fonda ** (AOP16-AOP25)	26	25.320.912,61	25.620.632,59
	Broj izdanih udjela **	27	230.492,4935	218.909,0082
	Neto imovina po udjelu ** (AOP26/AOP27)	28	109,8557	117,0378
90	Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	29	40.791.368,78	39.474.969,50
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	30	-975.117,76	1.616.119,26
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	31	-14.495.338,40	-15.470.456,17
96	Rezerve fer vrijednosti (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
	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP29 do AOP32)	35	25.320.912,61	25.620.632,59
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	36	22.243.660,50	26.757.221,65

* 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 Dionički fond

OIB UCITS fonda: HPB Invest d.o.o. 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.2019 - 30.06.2019

(u kunama)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 38 – AOP39)	37	21.935,80	277.774,89
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	220.510,13	292.091,59
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	198.574,33	14.316,70
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP 41 - AOP 42)	40	267.691,12	1.228.672,47
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svođenje na fer vrijednost)	41	308.695,49	1.239.499,15
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	42	-41.004,37	-10.826,68
	Ostali prihodi (Σ od AOP44 do AOP47)	43	630.809,96	513.303,32
70	Prihodi od kamata	44	47.948,09	46.596,72
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	45	106.954,45	36.748,42
74 + 75	Prihodi od dividendi i ostali prihodi	46	475.907,42	429.958,17
76	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	47	0,00	0,00
	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP49 do AOP52)	48	151.431,04	83.615,49
67	Rashodi od kamata	49	0,00	0,00
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	50	151.431,04	83.615,49
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
	Ostali rashodi (Σ od AOP54 do AOP58)	53	366.573,27	320.015,93
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	54	284.821,36	253.269,14
65	Naknada depozitaru	55	42.723,25	37.990,31
66	Transakcijski troškovi	56	23.049,56	12.945,76
64y	Umanjenje ostale imovine	57	0,00	0,00
69	Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	58	15.979,09	15.810,72
	Dobit ili gubitak (AOP 37+AOP40+ AOP43- AOP48 – AOP53)	59	402.432,57	1.616.119,26
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP 61 + AOP 62 + AOP 65)	60	0,00	0,00
	Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	61	0,00	0,00
	Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP63 + AOP 64)	62	0,00	0,00
	- nerealizirani dobiti/gubici	63	0,00	0,00
	- preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	64	0,00	0,00
	Promjena revalorizacijskih rezervi: računovodstvo zaštite (učinkoviti dio) (AOP66 + AOP 67)	65	0,00	0,00
	- dobiti/gubici	66	0,00	0,00
	- preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	67	0,00	0,00
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP60)	68	402.432,57	1.616.119,26

Izveštaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Naziv UCITS fonda: HPB Dionički fond

OIB UCITS fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.2019 - 30.06.2019

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-682.768,83	2.093.855,00
Dobit ili gubitak	99	402.432,57	1.616.119,26
Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	100	-41.004,37	-1.506.447,35
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	101	0,00	0,00
Prihodi od kamata	102	-51.764,94	-46.596,72
Rashodi od kamata	103	0,00	0,00
Prihodi od dividendi	104	-476.740,12	-429.958,05
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	105	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	106	561.311,31	1.995.589,10
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	107	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	108	-1.168.404,33	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	109	-176.365,70	129.606,25
Primici od kamata	110	51.828,41	46.743,16
Izdaci od kamata	111	0,00	0,00
Primici od dividendi	112	263.400,39	365.671,76
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	113	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	114	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	115	-6.888,00	-49.613,70
Povećanje (smanjenje) financijskih obveza	116	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitaru	117	-9.332,79	-1.197,75
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-31.241,26	-26.060,96
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP124)	119	-2.127.484,98	-1.316.399,28
Primici od izdavanja udjela	120	86.859,99	41.014,60
Izdaci od otkupa udjela	121	-2.214.344,97	-1.357.413,88
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
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP98+AOP119+AOP125)	125	-2.810.253,81	777.455,72
Novac na početku razdoblja	126	5.439.701,99	756.252,99
Novac na kraju razdoblja (AOP125+AOP126)	127	2.629.448,18	1.533.708,71

Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: HPB Dionički fond

OIB UCITS fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.2019 - 30.06.2019

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Te kuće razdoblje
Dobit ili gubitak	128	402.432,57	1.616.119,26
Ostala sveobuhvatna dobit	129	0,00	0,00
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP128+AOP129)	130	402.432,57	1.616.119,26
Primici od izdanih udjela UCITS fonda	131	86.859,99	41.014,60
Izdaci od otkupa udjela UCITS fonda	132	-2.214.344,97	-1.357.413,88
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP131+ AOP132)	133	-2.127.484,98	-1.316.399,28
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine UCITS fonda (AOP130+ AOP133)	134	-1.725.052,41	299.719,98

Izveštaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda*

Naziv UCITS fonda: HPB Dionički fond

OIB UCITS fonda: 80921653541

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	25.620.632,59	25.320.912,61	29.869.398,82	31.399.844,45	24.441.921,94
Broj udjela UCITS fonda	218.909,0082	230.492,4935	261.813,5965	268.278,8898	238.510,3780
Cijena udjela UCITS fonda	117,0378	109,8557	114,0865	117,0418	102,4774
	Tekuće razdoblje	Prethodna godina (n)	Prethodna godina (n-1)	Prethodna godina (n-2)	Prethodna godina (n-3)
Prinos UCITS fonda	6,56%	-3,71%	-2,55%	14,21%	8,21%
Pokazatelj ukupnih troškova	1,21%	2,45%	2,41%	2,38%	2,44%
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
Vojvodanska banka a.d. Novi Sad-OTP Grupe	23,30%	0,40%
Hrvatska Poštanska Banka d.d.	32,59%	0,20%
Cantor Fitzgerald Europe	38,40%	0,05%

* 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 Dionički fond

OIB UCITS fonda: 80921653541

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
Fer vrijednost	Financijska imovina	24.708.221,23	97,58%	24.095.946,90	94,05%
od toga tehnikama procjene	1.712.208,58	6,76%	1.673.923,76	6,53%
	Financijske obveze	-42.993,60	-0,17%	0,00	0,00%
od toga tehnikama procjene	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Amortizirani trošak	Financijska imovina	758.173,58	2,99%	1.599.915,59	6,24%
	Financijske obveze	-102.488,60	-0,40%	-75.229,89	-0,29%
Ostale metode	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

Opći podaci:		
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	-	-
Podaci o koncentraciji:		
Deset najvećih izdavatelja kolaterala za sve vrste 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		
-	-	-	-	-		
Deset najvažnijih drugih ugovornih strana zasebno za svaku vrstu transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovorâ o razmjeni ukupnog prinosa						
Naziv druge ugovorne strane	Opis transakcije financiranja vrijednosnih papira ili ugovora o razmjeni ukupnog prinosa		Nominalna vrijednost ugovora			
-	-		-			
Zbirni podatci o transakcijama:						
Vrsta i kvaliteta primljenih kolaterala						
Opis vrste i kvalitete kolaterala						
Dospijeće kolaterala						
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
Valuta kolaterala						
Valuta kolaterala (<i>polje za unos podatka</i>)						
d) dospelje transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa						
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

-	-	-	-	-	-	-
e) država druge ugovorne strane						
država druge ugovorne strane <i>(polje za unos podatka)</i>						
f) namira i poravnanje						
Namira i poravnanje (npr. trostrano, središnja druga ugovorna strana, dvostrano) <i>(polje za unos podatka)</i>						
Podaci o ponovnoj uporabi kolaterala:						
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						
Pohrana kolaterala koje je subjekt za zajednička ulaganja primio:						
Broj skrbnika		Naziv skrbnika		Iznos (fer vrijednost) imovine koju kao kolateral svaki od skrbnika pohranjuje		
-		-		-		
Pohrana kolaterala koje je subjekt za zajednička ulaganja dao:						
udio kolaterala koji se drže na odvojenim ili zbirnim računima ili na bilo kojim drugim računima (u odnosu na ukupni iznos danih kolaterala)						
Podatci o prihodima i troškovima:						
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 Dionički fond

OIB UCITS fonda: 80921653541

Izvještajno razdoblje: 01.01.2019 - 30.06.2019

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:

a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1)

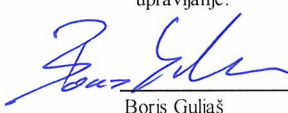
b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda

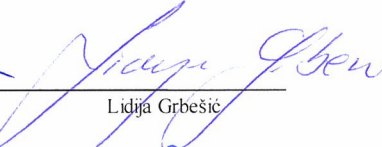
c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.

Datum izvještaja:

30.6.2019

Ovlaštena osoba društva za
upravljanje:


Boris Guljaš


Lidija Grbešić

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