

POSLOVNA GODINA

2023

KVARTAL

II

ID FONDA

6317

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2023

OIB FONDA

80921653541

IZVJEŠTAJI

- [01. Izvještaj o finansijskom 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 UCITS fonda](#)
- [06. Izvještaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda](#)
- [07. Izvještaj o vrednovanju imovine i obveza UCITS fonda](#)
- [08. Bilješke uz finansijske izvještaje](#)

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

HPB Dionički fond

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv UCITS fonda: HPB Dionički fond

OIB UCITS fonda: 80921653541

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

Izvještajno razdoblje: 01.01.2023 - 30.06.2023

(u eurima)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Zadnji dan Prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	<b>Imovina fonda</b>			
10	Novčana sredstva	1	714.708,93	676.754,59
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	100.000,32	274.345,08
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	2.158.213,44	2.652.090,81
30+40+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP9)	5	2.158.213,44	2.652.090,81
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	2.158.213,44	2.652.090,81
	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	805.215,25	572.002,03
34	Izvedenice	13	1.917,12	0,00
39+55	Ostala financijska imovina	14	0,00	0,00
raz 1 (osim kt 10)	Ostala imovina	15	348,26	275.529,32
	<b>Ukupna imovina (AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)</b>	<b>16</b>	<b>3.780.403,32</b>	<b>4.450.721,82</b>
<b>990-994</b>	<b>Izvanbilančna evidencija aktiva</b>	<b>17</b>	<b>2.398.391,11</b>	<b>2.602.299,78</b>
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	18	0,00	192.493,42
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	19	0,00	1.619,95
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	20	0,00	0,00
23	Obveze prema društvu za upravljanje	21	6.481,57	6.815,70
24	Obveze prema depozitaru	22	972,18	1.195,32
26	Obveze prema imateljima udjela	23	1.899,26	4.261,10
25+27+28*	Ostale obveze UCITS fonda	24	4.169,91	2.086,38
	<b>Ukupno obveze (Σ od AOP18 do AOP24)</b>	<b>25</b>	<b>13.522,92</b>	<b>208.471,87</b>
	<b>Neto imovina fonda ** (AOP16-AOP25)</b>	<b>26</b>	<b>3.766.880,40</b>	<b>4.242.249,95</b>
	<b>Broj izdanih udjela **</b>	<b>27</b>	<b>229.985,1536</b>	<b>225.289,9473</b>
	<b>Neto imovina po udjelu ** (AOP26/AOP27)</b>	<b>28</b>	<b>16,3788</b>	<b>18,8302</b>
90	Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	29	5.519.114,29	5.436.256,71
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	30	-884.295,40	558.227,10
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	31	-867.938,48	-1.752.233,88
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
	<b>Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP29 do AOP32)</b>	<b>35</b>	<b>3.766.880,41</b>	<b>4.242.249,93</b>
<b>995-999</b>	<b>Izvanbilančna evidencija pasiva</b>	<b>36</b>	<b>2.398.391,11</b>	<b>2.602.299,81</b>

\* obračunata kamata po financijskom instrumentu

\*\* ako prava iz pojedine klase udjela rezultiraju različitom 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

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv UCITS fonda: HPB Dionički fond

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

Izvještajno razdoblje: 01.01.2023 - 30.06.2023

(u eurima)

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>-384.818,28</b>	<b>-15.338,62</b>
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	134.312,78	92.986,19
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	519.131,06	108.324,80
	<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>-435.399,90</b>	<b>554.289,66</b>
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svodenje na fer vrijednosti)	41	-513.327,31	565.699,40
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	42	77.927,41	-11.409,75
	<b>Ostali prihodi (Σ od AOP44 do AOP47)</b>	<b>43</b>	<b>138.813,55</b>	<b>219.216,08</b>
70	Prihodi od kamata	44	122,32	1.991,23
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	45	108.366,11	182.939,74
74 + 75	Prihodi od dividendi i ostali prihodi	46	30.325,12	34.285,11
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>119.861,93</b>	<b>151.130,24</b>
67	Rashodi od kamata	49	0,00	0,00
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	50	119.861,93	151.130,24
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>59.213,21</b>	<b>48.809,78</b>
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	54	48.049,82	39.818,52
65	Naknada depozitaru	55	7.367,09	6.052,72
66	Transakcijski troškovi	56	1.141,59	342,66
64y	Umanjenje ostale imovine	57	0,00	0,00
69	Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	58	2.654,71	2.595,87
	<b>Dobit ili gubitak (AOP 37+AOP40+ AOP43- AOP48 – AOP53)</b>	<b>59</b>	<b>-860.479,77</b>	<b>558.227,10</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>-860.479,77</b>	<b>558.227,10</b>

Izveštaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Naziv UCITS fonda: HPB Dionički fond

OIB UCITS fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023 - 30.06.2023

(u eurima)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
<b>Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)</b>	<b>98</b>	<b>428.330,58</b>	<b>44.903,24</b>
Dobit ili gubitak	99	-860.479,78	558.227,10
Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	100	820.218,18	-538.951,04
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	101	0,00	0,00
Prihodi od kamata	102	-122,32	-1.991,23
Rashodi od kamata	103	0,00	0,00
Prihodi od dividendi	104	-30.178,85	-34.284,97
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	105	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	106	628.365,61	37.324,95
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	107	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	108	-47.253,24	269.514,03
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	109	109.343,15	66.775,47
Primici od kamata	110	146,80	1.919,34
Izdaci od kamata	111	0,00	0,00
Primici od dividendi	112	19.498,09	28.617,96
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	113	0,00	-443.786,90
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	114	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) obveze s osnovne ulaganja u financijske instrumente	115	-195.147,26	100.702,94
Povećanje (smanjenje) financijskih obveza	116	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitaru	117	-14.123,11	557,27
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-1.936,69	278,32
<b>Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP124)</b>	<b>119</b>	<b>179.891,42</b>	<b>-82.857,58</b>
Primici od izdavanja udjela	120	2.426.900,32	118.630,24
Izdaci od otkupa udjela	121	-2.247.008,90	-201.487,82
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 (AOP98+AOP119+AOP125)</b>	<b>125</b>	<b>608.222,00</b>	<b>-37.954,34</b>
<b>Novac na početku razdoblja</b>	<b>126</b>	<b>78.769,65</b>	<b>714.708,93</b>
<b>Novac na kraju razdoblja (AOP125+AOP126)</b>	<b>127</b>	<b>686.991,65</b>	<b>676.754,59</b>

Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: HPB Dionički fond

OIB UCITS fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023 - 30.06.2023

(u eurima)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	128	-860.479,78	558.227,10
Ostala sveobuhvatna dobit	129	0,00	0,00
<b>Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP128+AOP129)</b>	<b>130</b>	<b>-860.479,78</b>	<b>558.227,10</b>
Primici od izdanih udjela UCITS fonda	131	2.426.900,32	118.630,24
Izdaci od otkupa udjela UCITS fonda	132	-2.247.008,91	-201.487,82
<b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP131+ AOP132)</b>	<b>133</b>	<b>179.891,41</b>	<b>-82.857,58</b>
<b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine UCITS fonda (AOP130+ AOP133)</b>	<b>134</b>	<b>-680.588,37</b>	<b>475.369,52</b>

Izveštaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda\*

Naziv UCITS fonda: HPB Dionički fond

OIB UCITS fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023 - 30.06.2023

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	4.242.249,95	3.766.880,41	4.521.741,94	3.433.458,24	3.552.515,51
Broj udjela UCITS fonda	225.289,9473	229.985,1536	230.412,3376	207.464,1463	216.408,6458
Cijena udjela UCITS fonda	18,8302	16,3788	19,6246	16,5496	16,4158
	Tekuće razdoblje	Prethodna godina (n)	Prethodna godina (n-1)	Prethodna godina (n-2)	Prethodna godina (n-3)
Prinos UCITS fonda	0,1497	- 0,1654	0,1858	0,0082	0,1259
Pokazatelj ukupnih troškova	0,0121	0,0246	0,0243	0,0263	0,0246
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
Baader Bank Aktiengesellschaft	61,03%	0,05%
Flow Traders	38,97%	0,00%

\* 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 različitim cijenom udjela

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

Izvještajno razdoblje: 01.01.2023 - 30.06.2023

(u kunama)

Metoda vrednovanja	Pozicije	Zadnji dan prethodne poslovne godine	%NAV	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja	%NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	2.965.345,81	78,72%	3.224.092,83	76,00%
	.....od toga tehnikama procjene	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Financijske obveze	0,00	0,00%	-1.619,95	-0,04%
	.....od toga tehnikama procjene	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Amortizirani trošak	Financijska imovina	815.057,52	21,64%	1.226.628,99	28,92%
	Financijske obveze	-13.522,92	-0,36%	-206.851,92	-4,88%
Ostale metode	Ostala imovina	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Ostale obveze	0,00	0,00%	0,00	0,00%

**Bilješke uz financijske izvještaje**

**Naziv UCITS fonda: HPB Dionički fond**

**OIB UCITS fonda: 80921653541**

**Izveštajno razdoblje: 01.01.2023 - 30.06.2023**

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.

Temeljem čl.4. Uredbe EU 2015/2365 Europskog parlamenta i Vijeća od 25. studenog 2015. godine, Društvo je dužno za Fond objaviti podatke o transakcijama financiranja vrijednosnih papira na dan 30. lipnja 2023. godine. Fond tijekom 2023. godine nije imao repo poslova.

Datum izvještaja:

07.08.2023.

Ovlaštena osoba društva za  
upravljanje:

*Nadim Zben* *David Tomasec*  
