

POSLOVNA GODINA

2023

KVARTAL

II

ID FONDA

6316

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2023

OIB FONDA

02993069950

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 Obveznički fond

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv UCITS fonda: HPB Obveznički fond

OIB UCITS fonda: 02993069950

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
	Imovina fonda			
10	Novčana sredstva	1	3.698.382,02	451.662,61
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	0,00	510.820,89
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	16.280.341,60	14.638.137,15
30+40+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP9)	5	13.876.187,52	14.638.137,15
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	13.876.187,52	14.638.137,15
	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	2.404.154,08	0,00
35+51	Instrumenti tržišta novca	11	0,00	0,00
36	Udjeli otvorenih investicijskih fondova s javnom ponudom	12	0,00	0,00
34	Izvedenice	13	0,00	0,00
39+55	Ostala financijska imovina	14	0,00	0,00
raz 1 (osim kt 10)	Ostala imovina	15	0,00	0,00
	Ukupna imovina (AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)	16	19.978.723,62	15.600.620,65
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0,00	0,00
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	25.860,79	19.291,57
24	Obveze prema depozitaru	22	3.449,94	2.612,16
26	Obveze prema imateljima udjela	23	9.875,73	58.763,78
25+27+28*	Ostale obveze UCITS fonda	24	5.659,13	3.037,52
	Ukupno obveze (Σ od AOP18 do AOP24)	25	44.845,59	83.705,03
	Neto imovina fonda ** (AOP16-AOP25)	26	19.933.878,03	15.516.915,62
	Broj izdanih udjela **	27	130.933.4928	100.757.2759
	Neto imovina po udjelu ** (AOP26/AOP27)	28	152,2443	154,0029
90	Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	29	17.797.423,28	13.219.011,02
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	30	-3.189.381,70	161.449,85
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	31	5.325.836,45	2.136.454,75
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	19.933.878,03	15.516.915,62
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	36	0,00	0,00

* 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 Obveznički fond
 OIB UCITS fonda: HPB Invest d.o.o. 02993069950
 Izvještajno razdoblje: 01.01.2023 - 30.06.2023

(u eurima)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 38 – AOP39)	37	-791.461,55	67.116,71
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	64.942,25	88.501,92
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	856.403,80	21.385,21
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP 41 - AOP 42)	40	-2.240.995,10	60.908,34
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svodjenje na fer vrijednosti)	41	-2.289.171,71	60.908,34
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	42	48.176,61	0,00
	Ostali prihodi (Σ od AOP44 do AOP47)	43	473.449,64	222.368,53
70	Prihodi od kamata	44	237.140,83	182.385,35
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	45	236.241,53	39.982,68
74 + 75	Prihodi od dividendi i ostali prihodi	46	67,28	0,49
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	215.350,65	38.531,02
67	Rashodi od kamata	49	0,00	0,00
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	50	215.350,65	38.531,02
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	248.057,08	150.412,71
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	54	212.734,55	128.015,56
65	Naknada depozitaru	55	28.364,61	17.068,72
66	Transakcijski troškovi	56	284,71	242,76
64y	Umanjenje ostale imovine	57	0,00	0,00
69	Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	58	6.673,21	5.085,67
	Dobit ili gubitak (AOP 37+AOP40+ AOP43- AOP48 – AOP53)	59	-3.022.414,74	161.449,85
	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	-3.022.414,74	161.449,85

Izvještaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Naziv UCITS fonda: HPB Obveznički fond

OIB UCITS fonda: 02993069950

Izvještajno razdoblje: 01.01.2023 - 30.06.2023

(u eurima)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	9.785.556,78	1.331.692,85
Dobit ili gubitak	99	-3.022.414,75	161.449,85
Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	100	3.032.456,66	-128.025,06
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	101	0,00	0,00
Prihodi od kamata	102	-237.140,83	-182.385,35
Rashodi od kamata	103	0,00	0,00
Prihodi od dividendi	104	0,00	0,00
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	105	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	106	9.517.594,92	1.717.503,59
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	107	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	108	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	109	24.764,75	0,00
Primici od kamata	110	372.297,49	235.025,82
Izdaci od kamata	111	0,00	0,00
Primici od dividendi	112	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	113	132.714,68	-510.735,45
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	114	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	115	-11.437,39	0,00
Povećanje (smanjenje) financijskih obveza	116	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitaru	117	-23.547,68	-7.407,00
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	268,93	46.266,44
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP124)	119	-12.315.234,35	-4.578.412,26
Primici od izdavanja udjela	120	137.141,36	38.781,32
Izdaci od otkupa udjela	121	-12.452.375,71	-4.617.193,58
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	-2.529.677,57	-3.246.719,41
Novac na početku razdoblja	126	6.571.374,31	3.698.382,02
Novac na kraju razdoblja (AOP125+AOP126)	127	4.041.696,75	451.662,61

Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: HPB Obveznički fond

OIB UCITS fonda: 02993069950

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023 - 30.06.2023

(u eurima)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	128	-3.022.414,75	161.449,85
Ostala sveobuhvatna dobit	129	0,00	0,00
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP128+AOP129)	130	-3.022.414,75	161.449,85
Primici od izdanih udjela UCITS fonda	131	137.141,36	38.781,32
Izdaci od otkupa udjela UCITS fonda	132	-12.452.375,71	-4.617.193,58
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP131+ AOP132)	133	-12.315.234,35	-4.578.412,26
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine UCITS fonda (AOP130+ AOP133)	134	-15.337.649,10	-4.416.962,41

Izveštaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda*

Naziv UCITS fonda: HPB Obveznički fond

OIB UCITS fonda: 02993069950

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	15.516.915,62	19.933.878,03	38.483.620,69	52.370.923,69	67.846.783,40
Broj udjela UCITS fonda	100.757,2759	130.933,4928	225.561,4829	297.524,5213	390.445,3802
Cijena udjela UCITS fonda	154,0029	152,2443	170,6126	176,0222	173,7677
	Tekuće razdoblje	Prethodna godina (n)	Prethodna godina (n-1)	Prethodna godina (n-2)	Prethodna godina (n-3)
Prinos UCITS fonda	0,0116	- 0,1097	- 0,0282	0,0003	0,0443
Pokazatelj ukupnih troškova	0,0088	0,0176	0,0174	0,0174	0,0174
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
AFS Interest BV	63,26%	0,00%
Erste&Steiermarkische Bank d.d.	28,18%	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 različitom cijenom udjela

Naziv UCITS fonda: **HPB Obveznički fond**
OIB UCITS fonda: 02993069950

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	13.876.187,52	69,61%	14.638.137,15	94,34%
od toga tehnikama procjene	2.398.548,53	12,03%	2.950.736,39	19,02%
	Financijske obveze	0,00	0,00%	0,00	0,00%
od toga tehnikama procjene	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Amortizirani trošak	Financijska imovina	6.102.536,10	30,61%	962.483,50	6,20%
	Financijske obveze	-44.845,59	-0,22%	-83.705,03	-0,54%
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 Obveznički fond

OIB UCITS fonda: 02993069950

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:

04.082023.

Ovlaštena osoba društva za
upravljanje:

David Tomasek David Tomasek
 