

POSLOVNA GODINA

2010.

KVARTAL

II

ID FONDA

6317

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.

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 fonda](#)
- [06. Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda](#)
- [07. Bilješke uz finansijske izvještaje](#)

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

HPB Dionički fond

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondom:

Izvršajno razdoblje: 01.01.-30.06.2010.

(u HRK)				
Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	23.641.241	42.140.806
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	2.067.531	16.022.201
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	21.573.710	26.118.605
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	19.873.710	26.118.605
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5		
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	1.700.000	
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospelja	7		
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	74.357	132.233
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	73.852	
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplate obveznica	10		122.420
14	Potraživanja s osnove danih predujmova	11		
15	Potraživanja od društva za upravljanje	12		
16	Potraživanja od depozitne banke	13		
17	Ostala potraživanja fonda	14		
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	15	505	9.813
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	23.715.598	42.273.039
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	1.732.153	6.255.658
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	14.662	1.996.958
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	14.662	1.996.958
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20		
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	390.191	123.522
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	55.329	68.128
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	7.951	10.157
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	34.654	4.853
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	292.257	39.734
27	Ostale obveze	26		650
28	Obveze po obračunatoj kamati	27		
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	404.853	2.120.480
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	23.310.745	40.152.559
D	Broj izdanih udjela	30	257.466,5805	462.997,1808
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	90,5389	86,7231
90	Izdani/Povućeni udjeli investicijskog fonda	32	40.898.946	59.806.107
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	5.479.995	-2.080.009
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	-23.053.534	-17.573.539
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	35		
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36		
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP32 do AOP36)	37	23.325.407	40.152.559
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	1.732.153	6.255.658

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.-30.06.2010.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	PRIHODI OD ULAGANJA	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	551754	718986
70	Prihodi od kamata	41	448133	19445
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	145848	269220
74	Prihodi od dividendi	43	1524040	459241
75	Ostali prihodi	44	20151	
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	2689926	1466892
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	375831	988842
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	208514	669505
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	348014	324008
67	Rashodi od kamata	50		
65	Naknada depozitnoj banci	51	52202	48601
66	Transakcijski troškovi	52	3430	8015
64	Umanjenje imovine	53		
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	73254	59952
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	1061245	2098923
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	1628681	-632031
	NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	57		
72 - 62 (bez 72y - 62y)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u financijske instrumente	58	252437	-1481500
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	192798	-112438
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-101602	145960
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	343633	-1447978
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	1972314	-2080009
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	0	0
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64		
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65		
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	1972314	-2080009
	Reklasifikacijske usklade	67		

Izvrštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izvrštajno razdoblje: 01.01.-30.06.2010.

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	1.882.620	-4.707.119
Dobit ili gubitak	99	1.972.314	-2.080.009
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-62.667	18.882
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	448.133	19.444
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	1.524.040	459.241
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	4.104.164	-6.734.951
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici/izdaci od kamata	108	952	-9.307
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici/Izdaci od dividendi	110	-796.758	-122.420
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	-5.273.203	1.798.406
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	0	73.852
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	113	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	114	0	0
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	115	0	1.883.890
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	116	0	0
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	-2.572	15.004
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-31.783	-29.151
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	-676.532	18.661.789
Primici od izdavanja udjela	120	3.341.031	44.813.814
Izdaci od povlačenja udjela	121	-4.017.563	-26.152.025
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	122	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	123	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP98+ AOP119)	124	1.206.088	13.954.670
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	10.656.537	2.067.531
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	11.862.625	16.022.201

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izvještajno razdoblje: 01.01.-30.06.2010.

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12. prethodne godine	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	4.617.503		-632.031	-632.031	3.985.472
Ukupno nerealizirani dobici (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	862.492		-1.447.978	-1.447.978	-585.486
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129				0	0
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	130				0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (Σ od AOP127 do AOP130)	131	5.479.995	0	-2.080.009	-2.080.009	3.399.986
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	10.519.586	44.821.324	-	44.821.324	55.340.910
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-29.849.854	-	-25.899.501	-25.899.501	-55.749.355
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	-19.330.268	44.821.324	-25.899.501	18.921.823	-408.445
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	-13.850.273	44.821.324	-27.979.510	16.841.814	2.991.541
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136				0	0
Promjena računovodstvenih politika	137				0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	138				0	0
Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (Σ od AOP136 do AOP138)	139	0	0	0	0	0
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	-13.850.273	44.821.324	-27.979.510	16.841.814	2.991.541

Izvrštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izvrštajno razdoblje: 01.01.-30.06.2010.

Pozicija	Tekuće razdoblje	31.12.2009. (n)	31.12.2008. (n-1)	31.12.2007. (n-2)	31.12.2006. (n-3)
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	40.152.558,98	23.310.744,85	37.161.018,31	141.994.899,04	69.852.066,81
Broj udjela fonda	462.997,1808	257.466,5800	476.055,5500	755.108,2900	464.551,7600
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	86,72	90,54	78,06	188,05	150,36
	Tekuće razdoblje	30.06.2009. (n)	30.06.2008. (n-1)	30.06.2007. (n-2)	30.06.2006. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	257.466,5800	476.055,55	755.108,2900	464.551,7600	187.394,1846
Broj izdanih udjela fonda	485.972,6208	42.327,7300	95.892,4700	715.621,3200	158.537,2800
Broj povučenih udjela fonda	-280.442,0200	-54.131,2400	-255.580,8100	-141.552,4300	-1.299,6589
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	462.997,1808	464.252,0400	595.419,9500	1.038.620,6500	344.631,8057
Pokazatelj ukupnih troškova	1,01%	1,10%	1,03%	1,01%	1,15%
Isplaćena dobit po udjelu*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	-4,16%	5,90%	-24,27%	33,62%	21,70%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	86,72	66,05	141,01	149,22	121,26
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	93,47	84,72	188,11	205,80	199,49
Najviša vrijednost neto imovine	43.704.264,65	39.665.617,78	142.039.891,64	218.710.899,15	41.790.430,52
Najniža vrijednost neto imovine fonda	23.294.968,09	30.496.640,56	84.089.629,78	86.611.468,05	18.672.390,53
Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima putem kojih je fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja					
Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima	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 dd	12.707.933		3.900		

*isplaćena dobit po udjelu odnosi se na fondove posebne namjene (npr. Umirovljenički fond, Fond branitelja)

**neto imovina po udjelu na zadnji dan izvještajnog razdoblja - neto imovina po udjelu na kraju prethodnog izvještajnog razdoblja

neto imovina po udjelu na kraju prethodnog izvještajnog razdoblja

x100

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda:

OIB:

Za razdoblje:

Bilješke uz financijske izvještaje 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 izvješća: _____

Sastavio: _____

Telefon: _____

Ovlaštena osoba društva:
