

POSLOVNA GODINA

2010.

KVARTAL

I

ID FONDA

6317

DATUM IZVJEŠTAJA

31.03.2010.

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

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.03.2010.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+AOP3)	1	23.641.241	30.851.640
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	2.067.531	9.317.752
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	21.573.710	21.533.888
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	19.873.710	21.533.888
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	1.700.000	0
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospelja	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	74.357	1.914
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	73.852	0
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	0	944
14	Potraživanja s osnove danih predujmova	11	0	0
15	Potraživanja od društva za upravljanje	12	0	0
16	Potraživanja od depozitne banke	13	0	0
17	Ostala potraživanja fonda	14	0	0
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	15	505	970
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+AOP8)	16	23.715.598	30.853.554
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	1.732.153	6.018.509
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	14.662	390.436
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	14.662	390.436
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	390.191	157.888
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	55.329	46.620
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	7.951	6.520
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	34.654	28.283
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	292.257	76.465
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	404.853	548.324
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	23.310.745	30.305.230
D	Broj izdanih udjela	30	257.466.5805	331.311.6557
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	90.5389	91.4705
90	Izdani/Povućeni udjeli investicijskog fonda	32	40.898.946	47.589.711
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	5.479.995	289.058
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	-23.053.534	-17.573.539
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	35	0	0
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36	0	0
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP32 do AOP36)	37	23.325.407	30.305.230
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	1.732.153	6.018.509

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.03.2010.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	PRIHODI OD ULAGANJA	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	183.793	258.479
70	Prihodi od kamata	41	268.620	3.812
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	104.102	125.550
74	Prihodi od dividendi	43	55.524	936
75	Ostali prihodi	44	0	0
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	612.039	388.777
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	178.857	408.695
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	102.451	212.376
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	170.947	122.392
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	25.642	18.359
66	Transakcijski troškovi	52	1.910	5.412
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	26.679	25.520
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	506.486	792.754
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	105.553	-403.977
	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	-4.545.876	641.139
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	-10.560	24.608
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	114.930	27.288
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-4.441.506	693.035
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	-4.335.953	289.058
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	0	0
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	0	0
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	-4.335.953	289.058
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.03.2010.

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti <i>(Σ od AOP99 do AOP118)</i>	98	1.455.283	760.585
Dobit ili gubitak	99	-4.335.953	289.058
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	0	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	268.620	3.812
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	55.524	936
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	5.461.982	-1.686.011
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	1.507	-465
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	-2.558	944
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	0	1.709.854
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	385.117
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	6.173	-10.292
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-12	-6.220
Novčani tok iz financijskih aktivnosti <i>(Σ od AOP120 do AOP123)</i>	119	-928.093	6.489.636
Primici od izdavanja udjela	120	800.769	11.392.378
Izdaci od povlačenja udjela	121	-1.728.862	-4.902.742
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	122	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	123	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata <i>(AOP98+ AOP119)</i>	124	527.190	7.250.221
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	10.656.537	2.067.531
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja <i>(AOP124+AOP125)</i>	126	11.183.727	9.317.752

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izvještajno razdoblje: 01.01.-31.03.2010.

(u HRK)

1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	4.617.503	0	-403.977	-403.977	4.213.526
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	862.492	693.035	0	693.035	1.555.527
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	0	0	0	0	0
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	130	0	0	0	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (Σ od AOP127 do AOP130)	131	5.479.995	693.035	-403.977	289.058	5.769.053
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	10.519.586	11.392.378	-	11.392.378	21.911.964
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-29.849.854	-	-4.686.951	-4.686.951	-34.536.805
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	-19.330.268	11.392.378	-4.686.951	6.705.427	-12.624.841
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	-13.850.273	12.085.413	-5.090.928	6.994.485	-6.855.788
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	0	0	0	0	0
Promjena računovodstvenih politika	137	0	0	0	0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	138	0	0	0	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	12.085.413	-5.090.928	6.994.485	-6.855.788

Izvršaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izvršajno razdoblje: 01.01.-31.03.2010.

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	30.305.229,75	23.310.744,85	37.161.018,31	141.994.899,04	69.852.066,81
Broj udjela fonda	331.311,66	257.466,58	476.055,55	755.108,29	464.551,76
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	91,4705	90,5389	78,0603	188,0457	150,3644
	Tekuće razdoblje	2009 (n)	2008 (n-1)	2007 (n-2)	2006 (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	257.466,58	476.055,55	755.108,29	464.551,76	187.394,18
Broj izdanih udjela fonda	125.080,21	121.657,37	181.384,09	896.433,74	353.715,65
Broj povučenih udjela fonda	-51.235,13	-340.246,34	-460.436,82	-605.877,20	-76.558,08
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	331.311,66	257.466,58	476.055,55	755.108,29	464.551,76
Pokazatelj ukupnih troškova	0,50%	2,09%	2,11%	2,06%	2,12%
Isplaćena dobit po udjelu*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	1,08%	15,94%	-58,50%	25,07%	50,90%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	23.297.876,21	22.344.812	36.715.795,12	86.611.488,05	69.872.827,47
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	30.305.229,75	42.902.559,19	142.247.581,71	218.540.706,70	18.672.390,53
Najviša vrijednost neto imovine	92,9248	96,4537	188,1053	213,2062	150,4091
Najniža vrijednost neto imovine fonda	90,4833	65,6669	77,0614	149,2184	99,6423
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 d.d. Zagreb	12.707.933		3.900		
Hita Vrijednosnice Zagreb	2.152.547		4.308		
	0,00		0,00		

*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

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB: 80921653541

Za razdoblje: 01.01.-31.03.2010.

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:
