

POSLOVNA GODINA

2011

KVARTAL

III

ID FONDA

6317

DATUM IZVJEŠTAJA

30.09.

OIB FONDA

80921653541

IZVJEŠTAJI

- [01. Izvještaj o financijskom 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 financijske izvještaje](#)

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

OIF HPB DIONIČKI FOND

Izvjestaj o financijskom položaju

Naziv fonda: HPB DIONIČKI FOND

OIB fonda: 80921653541

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

Izvjestajno razdoblje: 01.01.-30.09.2011.

(u HRK)				
Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	<b>FINANCIJSKA IMOVINA</b> (AOP2+ AOP3)	1	<b>18.161.639</b>	<b>19.855.878</b>
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	2.588.358	2.976.262
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	<b>15.573.281</b>	<b>16.879.616</b>
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	15.573.281	16.679.616
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	0	200.000
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospelosti	7	0	0
	<b>OSTALA IMOVINA</b> (Σ od AOP9 do AOP15)	8	<b>0</b>	<b>36.180</b>
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	0
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	0	0
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	0	36.180
<b>A</b>	<b>UKUPNA IMOVINA</b> (AOP1+ AOP8)	<b>16</b>	<b>18.161.639</b>	<b>19.829.058</b>
<b>990-994</b>	<b>Izvanbilančna evidencija aktiva</b>	17	0	309.983
	<b>FINANCIJSKE OBVEZE</b> (AOP19+AOP20)	18	<b>0</b>	<b>0</b>
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	0	0
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0
	<b>OSTALE OBVEZE</b> (Σ od AOP22 do AOP27)	21	<b>59.231</b>	<b>63.528</b>
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	30.974	35.620
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	4.582	5.644
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	18.450	13.225
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	510	9.039
27	Ostale obveze	26	4.715	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
<b>B</b>	<b>Ukupno obveze</b> (AOP18+AOP21)	<b>28</b>	<b>59.231</b>	<b>63.528</b>
<b>C</b>	<b>Neto imovina fonda</b> (AOP16-AOP28)	<b>29</b>	<b>18.102.408</b>	<b>19.828.530</b>
<b>D</b>	<b>Broj izdanih udjela</b>	<b>30</b>	<b>216.352,4270</b>	<b>232.297</b>
<b>E</b>	<b>Neto imovina po udjelu</b> (AOP29/AOP30)	<b>31</b>	<b>83,6709</b>	<b>85,3585</b>
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	38.877.123	40.621.112
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	-3.201.176	-17.867
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	-17.573.539	-20.774.715
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	35	0	0
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36	0	0
<b>F</b>	<b>Ukupno obveze prema izvorima imovine</b> (Σ od AOP32 do AOP36)	<b>37</b>	<b>18.102.408</b>	<b>19.828.530</b>
995-999	<b>Izvanbilančna evidencija pasiva</b>	38	0	309.983

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: **HPB DIONIČKI FOND**

OIB fonda: 80921653541

Izvršajno razdoblje: 01.01.-30.09.2011

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	<b>PRIHODI OD ULAGANJA</b>	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	989.285	1.645.825
70	Prihodi od kamata	41	29.219	16.429
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	524.993	53.933
74	Prihodi od dividendi	43	817.731	554.156
75	Ostali prihodi	44	0	133.298
	<b>Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)</b>	45	<b>2.361.228</b>	<b>2.403.641</b>
	<b>RASHODI</b>	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	1.735.123	484.989
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	946.867	151.019
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	494.081	326.736
67	Rashodi od kamata	50	74.112	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	10.366	49.010
66	Transakcijski troškovi	52	0	11.585
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	88.147	78.791
	<b>Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)</b>	55	<b>3.348.696</b>	<b>1.102.130</b>
	<b>Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)</b>	56	<b>-987.468</b>	<b>1.301.511</b>
	<b>NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE</b>	57		
72 - 62 (bez 72y - 62y)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u financijske instrumente	58	-2.055.989	-1.469.014
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	-52.796
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-464.082	202.432
	<b>Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)</b>	61	<b>-2.520.071</b>	<b>-1.319.378</b>
	<b>Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)</b>	62	<b>-3.507.539</b>	<b>-17.867</b>
	<b>Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)</b>	63	<b>0</b>	<b>0</b>
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	0	0
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	<b>Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)</b>	66	<b>-3.507.539</b>	<b>-17.867</b>
	<b>Reklasifikacijske usklade</b>	67	0	0

Izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB DIONIČKI FOND

OIB fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.-30.09.2011.

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
<b>Novčani tok iz poslovnih aktivnosti</b> <i>(Σ od AOP99 do AOP118)</i>	98	<b>-2.849.575</b>	<b>-1.356.085</b>
Dobit ili gubitak	99	-3.507.539	-17.867
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	464.082	-202.432
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-29.219	-16.429
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	-817.731	-554.156
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-1.146.444	-903.903
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	29.724	16.429
Izdaci od kamata	109	0	-36.180
Primici od dividendi	110	779.391	554.156
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	1.714.662	-200.000
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	-12.309	0
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	0
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	-21.743	5.341
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-302.449	-1.044
<b>Novčani tok iz financijskih aktivnosti</b> <i>(Σ od AOP120 do AOP123)</i>	119	<b>1.131.725</b>	<b>1.743.989</b>
Primici od izdavanja udjela	120	62.888.594	12.858.459
Izdaci od povlačenja udjela	121	-61.756.869	-11.114.470
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	122	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	123	0	0
<b>Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata</b> <i>(AOP98+ AOP119)</i>	124	<b>-1.717.850</b>	<b>387.904</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	125	2.067.531	2.588.358
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b> <i>(AOP124+AOP125)</i>	126	<b>349.681</b>	<b>2.976.262</b>

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB DIONIČKI FOND

OIB fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.-30.09.2011.

(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	127A	127B	-1.566.534	2.868.045	0	2.868.045	1.301.511
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	128a	128b	-1.634.642	0	315.264	315.264	-1.319.378
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	128a	129b	0	0	0	0	0
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	130	130a	130b	0	0	0	0	0
<b>Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda</b> <i>(Σ od AOP127 do AOP130)</i>	131			<b>-3.201.176</b>	<b>2.868.045</b>	<b>315.264</b>	<b>3.183.309</b>	<b>-17.867</b>
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	132a	132b	33.671.363	12.858.459	0	12.858.459	46.529.822
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	133a	133b	5.205.760	0	-11.114.470	-11.114.470	-5.908.710
<b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda</b> <i>(AOP132+ AOP133)</i>	134			<b>38.877.123</b>	<b>12.858.459</b>	<b>-11.114.470</b>	<b>1.743.989</b>	<b>40.621.112</b>
<b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine</b> <i>(AOP131+ AOP134)</i>	135			<b>35.675.947</b>	<b>15.726.504</b>	<b>-10.799.206</b>	<b>4.927.298</b>	<b>40.603.245</b>
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	136a	136b	-17.573.539	0	-3.201.176	-3.201.176	-20.774.715
Promjena računovodstvenih politika	137	137a	137b	0	0	0	0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	138	138a	138b	0	0	0	0	0
<b>Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti</b> <i>(Σ od AOP136 do AOP138)</i>	139			<b>-17.573.539</b>	<b>0</b>	<b>-3.201.176</b>	<b>-3.201.176</b>	<b>-20.774.715</b>
<b>Ukupno obveze prema izvorima imovine</b> <i>(AOP135+ AOP139)</i>	140			<b>18.102.408</b>	<b>15.726.504</b>	<b>-14.000.382</b>	<b>1.726.122</b>	<b>19.828.530</b>

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB DIONIČKI FOND

OIB fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.-30.09.2011.

Pozicija	AOP	Tekuće razdoblje	31.12.2010. (n)	31.12.2009. (n-1)	31.12.2008. (n-2)	31.12.2007. (n-3)
		1	2	3		5
Neto imovina fonda	141	19.828.530,00	18.102.407,95	23.310.744,83	37.161.018,29	141.994.899,02
Broj udjela fonda	142	232.297,0224	216.352,4270	257.466,5805	476.055,5538	755.108,2905
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	143	85,36	83,67	99,54	78,06	188,05
		Tekuće razdoblje	2010. (n)	2009. (n-1)	2008. (n-2)	2007. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	144	216.352,4270	257.466,5805	476.055,5538	755.108,2905	464.551,7553
Broj izdanih udjela fonda	145	140.247,5400	696.410,6235	65.851,7211	147.840,2902	799.186,4636
Broj povučenih udjela fonda	146	-124.302,9400	-698.929,2972	-106.282,0668	-349.365,7416	-349.526,1624
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	147	232.297,0270	254.947,9068	435.625,2081	553.582,8391	914.212,0565
Pokazatelj ukupnih troškova	148	1,51%	1,55%	1,63%	1,57%	1,55%
Isplaćena dobit po udjelu*	149	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Ukupan prinos**	150	2,02%	-9,25%	18,31%	-37,45%	35,83%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	151	83,66	82,11	66,34	66,34	149,22
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	152	96,08	93,47	92,39	92,39	204,85
Najviša vrijednost neto imovine	153	27.076.988,45	43.704.264,65	40.248.156,46	142.247.581,71	86.611.468,05
Najniža vrijednost neto imovine fonda	154	18.008.935,13	20.934.930,29	30.393.010,61	64.301.006,42	218.521.640,18
<b>Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima putem kojih je fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja</b>						
<b>Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima</b>			<b>Vrijednost transakcija obavljenih putem pravnih osoba za posredovanje iskazana kao postotak od ukupne vrijednosti svih transakcija fonda u tekućem razdoblju</b>	<b>Provizija plaćena pravnoj osobi za posredovanje iskazana kao postotak ukupne vrijednosti transakcija obavljenih posredstvom te pravne osobe</b>		
Hita vrijednosnice			5.543.758,03	17.591		
Vojvodanska banka			3.883.734,00	11.104		

\*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.-30.09.2011.**

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima (NN 150/05) i Pravilnikom o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja otvorenih investicijskih fondova ( NN 155/09). Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja koji pružaju istinit i fer pregled stanja Fonda, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje. Uprava Društva odgovorna je za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija , koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj otvorenog investicijskog fonda s javnom nabavom. U odnosu na razdoblje od 30. lipnja u Fondu nije bilo značajnijih promijena koje bi trebalo posebno iskazati u bilješkama.

Datum izvješća: Zagreb.  
 Sastavio: Nina Bočkaj  
 Telefon: 01 4888-183

Ovlaštena osoba društva:  
Tomislav Nikočević