

POSLOVNA GODINA

2012

KVARTAL

II

ID FONDA

6317

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2012

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 OIF s JP

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

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

Izvršajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2011	30.06.2012
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	18.761.679	17.333.180
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	2.434.480	3.049.575
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	16.327.198	14.283.605
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	16.127.198	14.083.605
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	200.000	200.000
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospeljeća	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	64.154	15.134.510
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	15.026.740
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	14.112	55.414
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	50.042	52.356
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	18.825.832	32.467.690
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	8.768.899	237.766
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	108.134	15.020.200
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	108.134	15.020.200
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	56.463	43.973
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	31.959	29.421
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	4.756	4.273
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	18.927	9.769
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	710	510
27	Ostale obveze	26	111	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	164.598	15.064.173
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	18.661.234	17.403.517
D	Broj izdanih udjela	30	235.584	225.273
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	79.2128	77.2552
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	40.862.900	40.053.251
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	-1.426.950	-448.069
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	-20.774.715	-22.201.665
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	18.661.235	17.403.517
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	8.768.899	237.766

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB
Dionički fond
OIB fonda: 80921653541

Izvršajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2011 - 30.06.2011	01.01.2012 - 30.06.2012
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje finansijskih instrumenata	40	674.421	905.905
70	Prihodi od kamata	41	9.129	47.428
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih finansijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	32.456	552.663
74	Prihodi od dividendi	43	386.113	81.676
75	Ostali prihodi	44	48.849	0
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	1.150.968	1.587.672
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje finansijskih instrumenata	47	70.898	226.847
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih finansijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	67.516	343.873
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	213.488	182.816
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	32.023	27.422
66	Transakcijski troškovi	52	7.697	3.810
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	47.931	45.371
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	439.553	830.139
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	711.415	757.533
	NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	57	0	0
72 - 62 (bez 72y - 62y)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u finansijske instrumente	58	1.201.756	-756.132
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	-40.934	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-11.702	-449.470
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	1.149.120	-1.205.602
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	1.860.535	-448.069
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	0	0
	Nerealizirani dobiti/gubici finansijske imovine raspoložive za prodaju	64	0	0
	Dobiti/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	1.860.535	-448.069
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2011 - 30.06.2011	01.01.2012 - 30.06.2012
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-2.098.255	1.424.744
Dobit ili gubitak	99	1.860.535	-448.069
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-11.702	208.791
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-9.129	-47.428
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	-386.113	-552.663
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-3.690.264	1.834.802
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	9.062	3.812
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	333.223	552.663
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	-255.524	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	0	-15.026.740
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	14.912.065
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	9.087	-3.020
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	42.570	-9.469
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	2.734.875	-809.649
Primici od izdavanja udjela	120	7.385.404	272.890
Izdaci od povlačenja udjela	121	-4.650.529	-1.082.539
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	636.620	615.095
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	2.588.358	2.434.480
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	3.224.978	3.049.575

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izvještajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12.2011	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	30.06.2012
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	1.306.366	0	-548.833	-548.833	757.533
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	-2.733.317	1.527.715	0	1.527.715	-1.205.602
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	-1.426.951	1.527.715	-548.833	978.882	-448.069
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	116.463.013	272.890	0	272.890	116.735.903
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-75.600.113	0	-1.082.539	-1.082.539	-76.682.652
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	40.862.900	272.890	-1.082.539	-809.649	40.053.251
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	39.435.949	1.800.605	-1.631.372	169.233	39.605.182
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	-20.774.715	0	-1.426.950	-1.426.950	-22.201.665
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	-20.774.715	0	-1.426.950	-1.426.950	-22.201.665
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	18.661.234	1.800.605	-3.058.322	-1.257.717	17.403.517

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

Pozicija	Tekuće razdoblje	31.12.2011. (n)	31.12.2010. (n-1)	31.12.2009. (n-2)	31.12.2008. (n-3)
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	17.403.517	18.661.235	18.102.408	23.310.745	37.161.018
Broj udjela fonda	225.273,1467	235.583,6914	216.352,4270	257.466,5805	476.055,5538
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	77,2552	79,2128	83,6709	90,5389	78,0603
	Tekuće razdoblje	2011. (n)	2010. (n-1)	2009. (n-2)	2008. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	235.583,6914	216.352,4270	257.466,5805	476.055,5538	755.108,2905
Broj izdanih udjela fonda	3.370,8027	151.267,3800	698.935,2647	121.657,3689	181.384,0863
Broj povučenih udjela fonda	-13.681,3474	-132.036,1100	-740.049,4182	-340.246,3422	-460.436,8230
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	225.273,1467	235.583,6914	216.352,4270	257.466,5805	476.055,5538
Pokazatelj ukupnih troškova	1,05%	2,10%	2,07%	2,09%	2,11%
Isplaćena dobit po udjelu*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	-2,47%	-5,33%	-7,53%	15,94%	-58,49%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	75,9922	79,0380	80,8667	65,6669	77,0600
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	84,9989	96,0826	93,4747	96,4537	187,5700
Najviša vrijednost neto imovine	19.619.021	27.076.988	43.704.265	42.903.335	142.247.582
Najniža vrijednost neto imovine fonda	17.217.103	18.008.935	17.674.998	22.338.124	36.715.795
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.	22,38%		0,20%		
InterCapital	10,69%		1,43%		
Vojvodanska banka	13,33%		0,45%		
Hita Vrijednosnice d.d.	34,03%		0,20%		

*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: HPB Dionički fond

OIB: 80921653541

Za razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

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 prvi kvartal u Fondu nije bilo značajnijih promijena koje bi trebalo posebno iskazati u bilješkama.

Datum izvješća: 30.06.2012.

Sastavio: Nina Bočkaj

Telefon: +385 1 4888 183

Ovlaštena osoba društva:

Predsjednik uprave

Tomislav Nikočević