

POSLOVNA GODINA

2012

KVARTAL

III

ID FONDA

6317

DATUM IZVJEŠTAJA

30.09.2012

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

HPB Dionički fond

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 - 30.09.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2011	30.09.2012
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	18.761.678	16.758.896
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	2.434.480	1.790.283
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	16.327.198	14.968.613
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	16.127.198	14.768.613
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	105.988
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	22.305
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplate obveznica	10	14.112	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	50.042	83.683
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	18.825.832	16.864.884
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	5.768.899	251.996
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	108.135	0
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	108.135	0
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	56.463	47.824
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	31.959	28.030
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	4.756	4.154
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	18.927	15.130
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	47.824
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	18.661.234	16.817.060
D	Broj izdanih udjela	30	235.584	223.141
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	79.2128	75.3651
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	40.862.900	39.890.242
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	-1.426.951	-871.516
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	-20.774.715	-22.201.666
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	18.661.234	16.817.060
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	8.768.899	251.996

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB
Dionički fond
OIB fonda: 80921653541

Izvršajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.09.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2011 - 30.09.2011	01.01.2012 - 30.09.2012
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje finansijskih instrumenata	40	1.645.825	985.365
70	Prihodi od kamata	41	16.429	83.384
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih finansijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	53.933	891.576
74	Prihodi od dividendi	43	554.156	326.764
75	Ostali prihodi	44	133.298	0
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	2.403.641	2.287.089
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje finansijskih instrumenata	47	484.989	237.184
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih finansijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	151.019	872.146
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	326.736	269.103
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	49.010	40.365
66	Transakcijski troškovi	52	11.585	5.058
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	78.791	56.516
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	1.102.130	1.480.372
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	1.301.511	806.717
	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	-1.469.014	-1.207.977
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	-52.796	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	202.432	-470.256
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-1.319.378	-1.678.233
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	-17.867	-871.516
	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	-17.867	-871.516
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izvršajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.09.2012

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2011 - 30.09.2011	01.01.2012 - 30.09.2012
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-1.356.085	328.462
Dobit ili gubitak	99	-17.867	-871.516
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-202.432	-470.256
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-16.429	-83.384
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	-554.156	-326.764
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-903.903	1.828.841
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	16.429	49.743
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	-36.180	340.876
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	554.156	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	-200.000	-22.305
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	-108.135
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	5.341	-3.704
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-1.044	-4.934
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	1.743.989	-972.659
Primici od izdavanja udjela	120	12.858.459	287.590
Izdaci od povlačenja udjela	121	-11.114.470	-1.260.249
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	387.904	-644.197
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	2.588.358	2.434.480
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	2.976.262	1.790.283

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izvještajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.09.2012

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12.2011	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	30.09.2012
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	1.306.366		-499.649	-499.649	806.717
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	-2.733.317	1.055.084		1.055.084	-1.678.233
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	1.055.084	-499.649	555.435	-871.516
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	116.463.013	287.591	0	287.591	116.750.604
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-75.600.113	0	-1.260.249	-1.260.249	-76.860.362
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	40.862.900	287.591	-1.260.249	-972.658	39.890.242
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	39.435.949	1.342.675	-1.759.898	-417.223	39.018.726
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	-20.774.715	0	-1.426.951	-1.426.951	-22.201.666
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	-1.426.951	-1.426.951	-22.201.666
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	18.661.234	1.342.675	-3.186.849	-1.844.174	16.817.060

Izvrštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izvrštajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.09.2012

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	16.817.060	18.661.235	18.102.408	23.310.745	37.161.018
Broj udjela fonda	223.141,2421	235.583,6914	216.352,4270	257.466,5805	476.055,5538
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	75,3651	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	3.561,5958	151.267,3800	698.935,2647	121.657,3689	181.384,0863
Broj povučenih udjela fonda	-16.004,0451	-132.036,1100	-740.049,4182	-340.246,3422	-460.436,8230
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	223.141,2421	235.583,6914	216.352,4270	257.466,5805	476.055,5538
Pokazatelj ukupnih troškova	1,58%	2,10%	2,07%	2,09%	2,11%
Isplaćena dobit po udjelu*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	-4,86%	-5,33%	-7,53%	15,99%	-58,50%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	74,7809	79,0380	80,8667	65,6669	77,0614
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	84,9989	96,0826	93,4747	96,4537	188,1053
Najviša vrijednost neto imovine	19.619.021	27.076.988	43.704.265	42.903.335	142.247.582
Najniža vrijednost neto imovine fonda	16.686.709	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		
InterCapital	12,81%		0,96%		
Erste Banka	13,96%		0,30%		
Hrvatska Poštanska Banka d.d.	16,89%		0,20%		
Hita Vrijednosnice d.d.	25,26%		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

100

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB: 80921653541

Za razdoblje: 01.01.2012 - 30.09.2012

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

Datum izvješća: 30.09.2012.

Sastavio: Nina Bočkaj

Telefon: +385 1 4888 183

Ovlaštena osoba društva:

Predsjednik uprave

Tomislav Nikočević