

POSLOVNA GODINA

2012

KVARTAL

IV

ID FONDA

6317

DATUM IZVJEŠTAJA

31.12.2012

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 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 - 31.12.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2011	31.12.2012
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	18.761.678	15.203.197
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	2.434.480	472.251
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	16.327.198	14.730.946
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	16.127.198	14.530.946
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 dospijeća	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	64.154	140.532
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	0
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplate obveznica	10	14.112	25.400
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	115.132
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	18.825.832	15.343.729
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	8.768.899	258.840
	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	51.184
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	31.959	26.753
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	4.756	4.780
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	18.927	19.141
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela		710	510
27	Ostale obveze	26	111	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	164.598	51.184
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	18.661.234	15.292.545
D	Broj izdanih udjela	30	235.584	192.543
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	79,2127	79,4241
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	40.862.900	37.535.926
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	-1.426.951	-41.715
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	15.292.545
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	8.768.899	258.840

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB
Dionički fond
OIB fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.12.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	1.654.304	1.164.268
70	Prihodi od kamata	41	34.903	118.244
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	63.849	939.357
74	Prihodi od dividendi	43	568.268	352.170
75	Ostali prihodi	44	574.417	0
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	2.895.741	2.574.039
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	834.472	362.232
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	163.758	913.875
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	423.490	352.124
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	63.524	52.818
66	Transakcijski troškovi	52	12.619	10.366
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	91.512	72.913
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	1.589.375	1.764.328
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	1.306.366	809.711
	NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	57	0	0
72 - 62 (bez 72y - 62y)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u financijske instrumente	58	-2.655.543	-551.283
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	-144.674	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	66.900	-300.143
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-2.733.317	-851.427
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	-1.426.951	-41.715
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)		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	-1.426.951	-41.715
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.12.2012

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-2.139.656	1.364.744
Dobit ili gubitak	99	-1.426.951	-41.716
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-66.900	300.143
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-34.903	-118.244
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	-568.268	-352.170
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-487.017	1.296.109
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	-15.139	53.154
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	554.156	340.882
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	-200.000	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	0	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	108.135	-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	1.159	-5.182
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-3.928	-97
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	1.985.778	-3.326.974
Primici od izdavanja udjela	120	13.751.104	423.358
Izdaci od povlačenja udjela	121	-11.765.326	-3.750.332
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		-1.962.230
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	2.588.358	2.434.480
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	2.434.480	472.251

Izvjestaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izvršajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.12.2012

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12.2011	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	31.12.2012
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	1.306.366		-496.654	-496.654	809.712
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	-2.733.317	1.881.890		1.881.890	-851.427
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	1.881.890	-496.654	1.385.236	-41.715
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	116.463.013	423.358	0	423.358	116.886.371
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-75.600.113	0	-3.750.332	-3.750.332	-79.350.445
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	40.862.900	423.358	-3.750.332	-3.326.974	37.535.926
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	39.435.949	2.305.248	-4.246.986	-1.941.738	37.494.211
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	2.305.248	-5.673.937	-3.368.689	15.292.545

Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izvještajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.12.2012

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	15.292.545	18.661.234	18.102.408	23.310.745	37.161.018
Broj udjela fonda	192.542,8644	235.583,6914	216.352,4270	257.466,5805	476.055,5538
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	79,4241	79,2100	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	5.333,9872	151.267,3800	698.935,2647	120.657,3689	181.384,0863
Broj povučenih udjela fonda	-48.374,8142	-132.036,1100	-740.049,4182	-340.246,3422	-460.436,8230
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	192.542,8644	235.583,6970	216.352,4270	257.466,5805	476.055,5538
Pokazatelj ukupnih troškova	2,11%	2,10%	2,07%	2,09%	2,11%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	0,27%	-5,33%	-7,53%	15,94%	-58,49%
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	14.895,452	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	19,14%		0,61%		
Erste Banka	10,34%		0,30%		
Hrvatska Poštanska Banka d.d.	22,33%		0,20%		
Vojvodanska banka	11,23%		0,46%		
Hita Vrijednosnice d.d.	18,70%		0,20%		

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

Bilješke uz financijske izvještaje**Obrazac IB****Naziv fonda:** HPB Dionički fond**OIB:** 80921653541**Za razdoblje:** 01.01.2012 - 31.12.2012

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, NN 141/12). 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 treći kvartal u Fondu nije bilo značajnijih promijena koje bi trebalo posebno iskazati u bilješkama.

Datum izvješća: 29.01.2013

Sastavio: Nina Bočkaj

Telefon: +385 1 4888 183

Ovlaštena osoba društva:

Predsjednik uprave

Tomislav Nikočević