

POSLOVNA GODINA

2013

KVARTAL

I

ID FONDA

6317

DATUM IZVJEŠTAJA

31.03.2013

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.

Izvještajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2012	31.03.2013
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	15.203.198	17.926.785
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	472.251	3.269.534
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	14.730.946	14.657.250
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	14.530.946	14.457.250
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	140.532	603
11 + 12	Potraživanja s osnovne prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	0
13	Potraživanja s osnovne dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	25.400	0
14	Potraživanja s osnovne 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	115.132	603
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	15.343.729	17.927.387
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	0	0
20 + 21	Obveze s osnovne ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	0	0
22	Obveze s osnovne ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	51.184	63.239
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	26.753	30.228
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	4.781	4.923
25	Obveze s osnovne dozvoljenih troškova fonda	24	19.141	5.078
26	Obveze s osnovne isplate imateljima udjela	25	510	23.010
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	51.184	63.239
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	15.292.545	17.864.148
D	Broj izdanih udjela	30	192.543	200.011
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	79.4241	89.3159
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	37.535.926	38.191.911
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	-41.716	1.915.618
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	-22.201.665	-22.243.381
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	15.292.545	17.864.148
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB
 Dionički fond
 OIB fonda: 80921653541

Izvjestajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2012 - 31.03.2012	01.01.2013 - 31.03.2013
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	295.260	680.698
70	Prihodi od kamata	41	17.503	4.578
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	24.168	51.643
74	Prihodi od dividendi	43	26.062	27.632
75	Ostali prihodi	44	0	29
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	362.993	764.580
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	136.967	34.794
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	38.971	49.007
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	92.148	84.075
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	13.822	12.611
66	Transakcijski troškovi	52	2.174	2.610
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	24.760	145.014
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	308.842	328.110
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	54.151	436.469
	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	986.268	1.407.923
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	216.315	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-299.549	71.227
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	903.034	1.479.149
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	957.185	1.915.618
	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	957.185	1.915.618
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2012 - 31.03.2012	01.01.2013 - 31.03.2013
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	392.879	2.141.298
Dobit ili gubitak	99	957.185	1.915.618
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-299.549	71.227
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-17.424	-19.321
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	-26.062	-27.632
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	3.955	2.469
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	58.580	133.850
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	40.174	53.032
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	0	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	-202.175	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	-108.134	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	389	3.618
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-14.059	8.438
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	-345.285	655.985
Primici od izdavanja udjela	120	257.690	914.759
Izdaci od povlačenja udjela	121	-602.975	-258.774
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	47.594	2.797.283
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	2.434.480	472.251
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	2.482.075	3.269.534

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12.2012	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	31.03.2013
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	809.711	764.580	-328.110	436.469	1.246.180
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	-851.427	5.463.514	-3.984.365	1.479.149	627.723
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	-41.716	6.228.094	-4.312.476	1.915.618	1.873.903
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	116.832.628	914.759	0	914.759	117.747.387
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-79.296.702	0	-258.774	-258.774	-79.555.476
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	37.535.926	914.759	-258.774	655.985	38.191.911
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	37.494.211	7.142.853	-4.571.250	2.571.603	40.065.814
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	-22.201.665	0	0	0	-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	-22.201.665	0	0	0	-22.201.665
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	15.292.545	7.142.853	-4.571.250	2.571.603	17.864.148

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

Pozicija	Tekuće razdoblje	31.12.2012. (n)	31.12.2011. (n-1)	31.12.2010. (n-2)	31.12.2009. (n-3)
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	17.864.148	15.292.545	18.661.235	18.102.408	23.310.745
Broj udjela fonda	200.010.8084	192.542.8644	235.583.6914	216.352.4270	257.466.5805
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	89.3159	79.4241	79.2128	83.6709	90.5389
	Tekuće razdoblje	2012. (n)	2011. (n-1)	2010. (n-2)	2009. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	192.542.8644	235.583.6914	216.352.4270	257.466.5805	476.055.5538
Broj izdanih udjela fonda	10.404.4236	5.333.9872	150.677.0920	292.719.4687	120.794.0083
Broj povučenih udjela fonda	2.936.4796	48.374.8142	131.445.8276	333.833.6222	339.382.9816
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	200.010.8084	192.542.8644	235.583.6914	216.352.4270	257.466.5805
Pokazatelj ukupnih troškova	0,67%	2,36%	2,43%	0,00%	0,00%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	12,45%	0,27%	-5,33%	-7,59%	15,99%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	79,4236	74,7809	79,0380	80,8667	65,6669
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	89,9726	84,9989	96,0826	93,4747	96,4537
Najviša vrijednost neto imovine	17,975.341	19,619.021	27,076.988	43,704.265	42,903.335
Najniža vrijednost neto imovine fonda	15,292.448	14,895.452	18,008.935	17,674.998	22,338.124
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 obavijenih 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 obavijenih posredstvom te pravne osobe		
Vojvodanska banka	16,73%		0,43%		
InterCapital	35,21%		0,55%		
Hrvatska Poštanska Banka d.d.	23,38%		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

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: HPB Dionički fond
OIB: 80921653541
Za razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

I Temelj za sastavljanje financijskih izvještaja

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. Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (HANFA) je 13. prosinca 2012. godine objavila Tehničku uputu za izradu i dostavu izvještaja investicijskih fondova u elektroničkom obliku na osnovu koje su financijski izvještaji u ovom obliku pripremljeni na dan 31.ožujka 2013. godine.

II Ulaganja u vrijednosne papire i depozite

HPB Dionički otvoreni investicijski fond s javnom ponudom je na dan 31. ožujka 2012. godine bio u vlasništvu obveznice oznake OPTE-O-142A izdavatelja Optima telekom d.d. koji je dana 11. veljače 2013. godine obavijestio javnost da više nije u mogućnosti isplatiti godišnju kamatu sukladno obvezama iz Prospekta, te je stekao uvjete za predstečajnu nagodbu sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi. Odlukom Uprave društva HPB Invest d.o.o. od 12. veljače 2013. godine dospjela kuponska kamata je otpisana , te se do daljnega prestaje obračunavati. S obzirom na aktivno trgovanje navedenog financijskog instrumenta i imajući u vidu dostupna saznanja o postupku predstečajne nagodbe vrednovanje prema zadnjoj dotupnoj tržišnoj cijeni predstavlja realnu i fer vrijednost obveznice . Fond na dan izvješća posjeduje nominalnu vrijednost od 1.375.000 obveznice Optima telekom po cijeni 19,99 kuna.

Datum izvješća : 31.03.2013.

Sastavio: Nina Bočkaj
Telefon: +385 1 4888 183

Ovlaštena osoba društva :

Tomislav Nikočević
Predsjednik uprave