

POSLOVNA GODINA

2013

KVARTAL

III

ID FONDA

6317

DATUM IZVJEŠTAJA

30.09.2013

OIB FONDA

80921653541

IZVJEŠTAJI

- 01. Izveštaj o financijskom položaju
- 02. Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti
- 03. Izveštaj o novčanim tokovima-direktna metoda
- 04. Izveštaj o novčanim tokovima-indirektna metoda
- 05. Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda
- 06. Izveštaj 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.

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.09.2013

(u HRK)

Konta skupine	Polozicija imovine	AOP	31.12.2012	30.09.2013
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	15.203.198	15.987.729
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	472.251	3.078.178
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	14.730.946	12.909.551
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	14.530.946	12.709.551
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	1.116.736
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	1.114.784
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obvezni	10	25.400	1.409
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	115.132	542
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	15.343.729	17.104.464
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	258.840	295.200
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	0	0
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
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	51.184	48.374
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	26.753	28.248
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	4.781	5.166
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	19.141	14.450
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	510	510
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	51.184	48.374
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	15.292.545	17.056.091
D	Broj izdanih udjela	30	192.543	198.851
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	79.4241	85,7732
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	37.535.926	38.099.505
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	-41.716	1.199.967
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	17.056.091
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	258.840	295.200

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB

Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.09.2013

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2012 - 30.09.2012	01.01.2013 - 30.09.2013
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	985.365	812.408
70	Prihodi od kamata	41	83.384	15.305
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	891.576	403.023
74	Prihodi od dividendi	43	326.764	370.648
75	Ostali prihodi	44	0	105
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	2.287.089	1.601.488
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	237.184	155.618
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	872.146	304.378
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	269.103	258.416
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	40.365	38.762
66	Transakcijski troškovi	52	5.058	4.586
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	56.516	164.003
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	1.480.372	925.763
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	806.717	675.725
	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	-1.207.977	534.618
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	-30.446
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-470.256	20.070
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-1.678.233	524.242
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	-871.516	1.199.967
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	0	0
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	0	0
	Dobitci/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	-871.516	1.199.967
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izvještajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.09.2013

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2012 - 30.09.2012	01.01.2013 - 30.09.2013
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	328.462	2.042.347
Dobit ili gubitak	99	-871.516	1.199.967
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	-100	-470.256	20.070
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-83.384	-15.305
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	-326.764	-370.648
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	1.828.841	1.801.326
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	49.743	129.895
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	340.876	394.639
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	0	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	-22.305	-1.114.784
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	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	-3.704	1.880
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-4.934	-4.691
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	-972.659	563.579
Primici od izdavanja udjela	120	287.590	1.206.777
Izdaci od povlačenja udjela	121	-1.260.249	-643.198
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	-644.197	2.605.926
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	2.434.480	472.251
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	1.790.283	3.078.178

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.09.2013

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicij	31.12.2012	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	30.09.2013
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	809.711	1.601.488	-925.763	675.725	1.485.436
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	-851.427	11.457.942	-10.933.701	524.242	-327.185
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	13.059.431	-11.859.464	1.199.967	1.158.251
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	116.832.628	1.206.777	0	1.206.777	118.039.406
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-79.296.702	0	-643.198	-643.198	-79.939.900
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	37.535.926	1.206.777	-643.198	563.579	38.099.505
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	37.494.211	14.266.208	-12.502.663	1.763.546	39.257.756
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	14.266.208	-12.502.663	1.763.546	17.056.091

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.09.2013

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	17.056.091	15.292.545	18.661.235	18.102.408	23.310.745
Broj udjela fonda	198.851,1591	192.542,8644	235.583,6914	216.352,4270	257.466,5805
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	85,7732	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	13.701,6376	5.333,9872	150.677,0920	292.719,4687	120.794,0083
Broj povučenih udjela fonda	7.393,3429	48.374,8142	131.445,8276	333.833,6222	339.382,9816
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	198.851,1591	192.542,8644	235.583,6914	216.352,4270	257.466,5805
Pokazatelj ukupnih troškova	1,58%	2,11%	2,10%	2,07%	2,09%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	7,99%	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	90,1400	84,9989	96,0826	93,4747	96,4537
Najviša vrijednost neto imovine	18.014.666	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 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	37,36%		0,44%		
Hrvatska Poštanska Banka d.d.	16,97%		0,21%		
Vojvodanska banka	11,46%		0,43%		

*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 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. - 30.09.2013.

I Temelj za sastavljanje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima (NN 150/05, 16/13) 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 zadnje izvještajno razdoblje u Fondu nije bilo značajnijih poslovnih događanja niti promjene računovodstvenih politika. 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 30.rujna 2013. godine.

Datum izvješća: 30.09.2013.

Ovlaštena osoba društva:

Predsjednik uprave : Boris Guljaš

Član uprave: Lidija Grbešić

