

POSLOVNA GODINA

2013

KVARTAL

IV

ID FONDA

6317

DATUM IZVJEŠTAJA

31.12.2013

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

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 8092165341

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.12.2013

		(u HRK)		
Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2012	31.12.2013
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	15.203.198	23.493.501
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	472.251	5.727.034
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	14.730.946	17.766.468
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	14.530.946	17.766.468
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	200.000	0
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	140.532	195.859
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	195.859
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	25.400	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	115.132	0
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+AOP8)	16	15.343.729	23.689.361
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	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	78.248
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	26.753	28.626
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	4.781	6.130
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	19.141	29.182
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	510	14.310
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	51.184	78.248
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	15.292.545	23.611.113
D	Broj izdanih udjela	30	192.543	272.154
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	79.4241	86.7563
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	37.535.926	44.462.592
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	-41.716	1.391.902
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	23.611.113
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB
Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.12.2013

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	1.164.268	1.262.281
70	Prihodi od kamata	41	118.244	19.954
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	939.357	454.546
74	Prihodi od dividendi	43	352.170	370.648
75	Ostali prihodi	44	0	124
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	2.574.040	2.107.553
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	362.232	211.931
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	913.875	354.263
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	352.124	343.907
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	52.819	51.586
66	Transakcijski troškovi	52	10.366	10.392
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	72.913	190.876
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	1.764.329	1.162.955
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	809.711	944.598
	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	-551.283	416.894
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-300.143	30.410
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-851.427	447.304
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	-41.716	1.391.902
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	0	0
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	0	0
	Dobiti/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	-41.716	1.391.902
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izvještajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.12.2013

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	1.364.746	-1.671.883
Dobit ili gubitak	99	-41.715	1.391.902
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	300.143	-30.410
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-118.244	-19.954
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	-352.170	-370.648
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	1.296.109	-3.205.111
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	53.154	135.086
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	340.882	396.048
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	0	200.000
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	0	-195.859
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	-5.182	3.222
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-96	23.841
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	-3.326.975	6.926.666
Primici od izdavanja udjela	120	423.355	7.853.485
Izdaci od povlačenja udjela	121	-3.750.330	-926.819
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	-1.962.229	5.254.783
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	2.434.480	472.251
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	472.251	5.727.034

Obrazac IPNI

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.12.2013

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12.2012	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	31.12.2013
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	809.711	2.107.553	-1.162.955	944.598	1.754.309
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	-851.427	13.126.139	-12.678.835	447.304	-404.123
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	15.233.692	-13.841.791	1.391.902	1.350.186
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	116.832.628	7.853.485	0	7.853.485	124.686.114
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-79.296.702	0	-926.819	-926.819	-80.223.521
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	37.535.926	7.853.485	-926.819	6.926.666	44.462.592
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	37.494.211	23.087.178	-14.768.610	8.318.568	45.812.778
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	23.087.178	-14.768.610	8.318.568	23.611.113

Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Dionički fond

OIB fonda: 80921653541

Izvještajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.12.2013

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	23.611.113	15.292.545	18.661.235	18.102.408	23.310.745
Broj udjela fonda	272.154,3408	192.542,8644	235.583,6914	216.352,4270	257.466,5805
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	86,7563	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	90.321,2823	5.333,9872	150.677,0920	292.719,4687	120.794,0083
Broj povučenih udjela fonda	10.709,8059	48.374,8142	131.445,8276	333.833,6222	339.382,9816
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	272.154,3408	192.542,8644	235.583,6914	216.352,4270	257.466,5805
Pokazatelj ukupnih troškova	2,17%	2,11%	2,07%	2,09%	2,11%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	9,23%	0,27%	-5,33%	-7,53%	15,94%
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	23.611.113	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		Provizija plaćena pravnoj osobi za posredovanje iskazana kao postotak ukupne vrijednosti transakcija obavljenih posredstvom te pravne osobe		
InterCapital	27,05%		0,42%		
Hrvatska Poštanska Banka d.d.	15,40%		0,33%		

*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

x100

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 - 31.12.2013

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima (NN 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. Sukladno rješenju Hrvatske Agencije za nadzor financijskih usluga od 15. studenog 2013. godine klasa UP/I-451-04/13-06/18, Urbroj: 326-443-13-8 , odlukom uprave društva o pripajanju od 6. kolovoza 2013. godine Broj OU 022/2013 i izvješća revizorske kuće Deloitte d.o.o. od dana 24.prosinca 2013. godine izvršeno je pripajanje HPB Titan fonda i HPB World Absolute Value - DJE fonda , otvorenih investicijskih fondova s javnom ponudom , HPB Dioničkom fondu, s danom 31. prosinca 2013. godine.Postupak pripajanja izvršen je u skladu s odredbama Zakona o investicijskim fondovima (NN 16/13) . Nakon izvršenog postupka pripajanja fond nastavlja dalje poslovati pod nazivom HPB Dionički fond , otvoreni investicijski fond s javnom ponudom , struktura ulaganja nije se izmijenila.

Datum izvješća: 31.12.2013

Sastavio: Nina Bočkaj

Telefon: +385 1 4888 183

Ovlaštena osoba društva:

Predsjednik uprave : Boris Guljaš

član uprave Lidija Grbešić

Boris Guljaš
Lidija Grbešić