

POSLOVNA GODINA

2010

KVARTAL

I

ID FONDA

6337

DATUM IZVJEŠTAJA

31.3.2010

OIB FONDA

76291156832

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 Dynamic fond

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv fonda: HPB Dynamic fond

OIB fonda: 76291156832

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.03.2010.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	27.305.140	23.398.004
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	3.582.364	2.636.066
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	23.722.776	20.761.938
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	23.722.776	20.761.938
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	0	0
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospelja	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	250.983	203.275
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	815	159.704
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	0	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	250.168	43.571
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	27.556.123	23.601.279
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17		
	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	107.339	296.573
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	50.865	40.976
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	7.463	6.044
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	37.808	34.663
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	11.203	214.382
27	Ostale obveze	26	0	508
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	107.339	296.573
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	27.448.784	23.304.706
D	Broj izdanih udjela	30	499.774,81	456.363,69
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	54.9223	51.0661
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	93.915.692	91.616.390
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	-7.765.578	-1.844.776
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	-58.701.330	-66.466.908
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	27.448.784	23.304.706
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB Dynamic fond

OIB fonda: 76291156832

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.03.2010.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	PRIHODI OD ULAGANJA	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje finansijskih instrumenata	40	39.896	14.531
70	Prihodi od kamata	41	190.043	69.852
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih finansijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	38.900	2.830
74	Prihodi od dividendi	43	37.517	0
75	Ostali prihodi	44	0	0
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	306.356	87.213
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje finansijskih instrumenata	47	540.988	332.270
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih finansijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	101.248	4.874
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	213.616	121.841
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	32.042	18.276
66	Transakcijski troškovi	52	1.985	3.355
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	49.079	12.092
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	938.958	492.708
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	-632.602	-405.495
	NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	57		
72 - 62 (bez 72y - 62y)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u finansijske instrumente	58	-3.750.846	-759.405
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-1.175.095	-679.876
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-4.925.941	-1.439.281
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	-5.558.543	-1.844.776
	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	-5.558.543	-1.844.776
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Dynamic fond

OIB fonda: 76291156832

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.03.2010.

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti <i>(Σ od AOP99 do AOP118)</i>	98	4.343.290	1.127.419
Dobit ili gubitak	99	-5.558.543	-1.844.776
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-62.347	-2.044
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	190.043	69.852
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	37.515	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	9.572.790	2.869.565
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	143.516	206.597
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	0	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	27.545	-158.889
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	0
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	116	0	
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	-23.592	-11.284
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	16.363	-1.602
Novčani tok iz financijskih aktivnosti <i>(Σ od AOP120 do AOP123)</i>	119	-4.857.135	-2.073.717
Primici od izdavanja udjela	120	616.497	51.920
Izdaci od povlačenja udjela	121	-5.473.632	-2.125.637
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	122	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	123	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata <i>(AOP98+ AOP119)</i>	124	-513.845	-946.298
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	7.381.258	3.582.364
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja <i>(AOP124+AOP125)</i>	126	6.867.413	2.636.066

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Dynamic fond

OIB fonda: 76291156832

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.03.2010.

(u HRK)

1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	-1.257.427	0	-405.495	-405.495	-1.662.922
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	-6.508.151	0	-1.439.281	-1.439.281	-7.947.432
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	-7.765.578	0	-1.844.776	-1.844.776	-9.610.354
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	750.251	51.920	-	51.920	802.171
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-13.970.680	-	-2.351.222	-2.351.222	-16.321.902
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	-13.220.429	51.920	-2.351.222	-2.299.302	-15.519.731
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	-20.986.007	51.920	-4.195.998	-4.144.078	-25.130.085
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	-20.986.007	51.920	-4.195.998	-4.144.078	-25.130.085

Izvršetak o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Dynamic fond

OIB fonda: 76291156832

Izvršetakno razdoblje: 01.01.-31.03.2010.

Pozicija	Tekuće razdoblje	31.12.2009. (n)	31.12.2008. (n-1)	31.12.2007. (n-2)	31.12.2006. (n-3)
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	23.304.706	27.448.784	48.434.792	210.391.311	35.655.487
Broj udjela fonda	456.363,66	499.774,81	725.848,43	1.432.862,47	332.035,95
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	51,0661	54,9223	66,7285	146,8329	107,3844
	Tekuće razdoblje	2009 (n)	2008 (n-1)	2007 (n-2)	2006 (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	499.774,81	725.848,43	1.432.862,47	332.035,95	0,0000
Broj izdanih udjela fonda	921,13	11.155,22	389.793,72	2.981.048,77	451.855,15
Broj povučenih udjela fonda	-44.332,27	-237.228,84	-1.096.806,77	-1.880.222,25	-119.819,20
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	456.363,66	499.774,81	725.848,43	1.432.862,47	332.035,95
Pokazatelj ukupnih troškova	0,33%	2,11%	2,09%	2,09%	0,68%
Isplaćena dobit po udjelu*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	-6,91%	-17,75%	-54,57%	36,64%	23,32%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	23.304.706	26.512.056	48.269.899	35.681.217	147.006
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	27.417.455	48.538.481	210.477.962	331.047.212	38.183.469
Najviša vrijednost neto imovine	54,8577	66,8681	147,0658	166,4052	109,2405
Najniža vrijednost neto imovine fonda	50,7960	530,3950	66,2605	110,6102	100,0000
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		
Hrvatska poštanska banka dd Zagreb	579.214		7.629		
Vojvodanska banka dd	231.871		1.098		
ABSD Minel elektrogradnja	236.883		62		

*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

neto imovina po udjelu na kraju prethodnog izvještajnog razdoblja

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda:

OIB:

Za razdoblje:

<p>Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:</p>
<p>a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1)</p>
<p>b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda</p>
<p>c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.</p>

Datum izvješća: _____

Sastavio: _____

Telefon: _____

Ovlaštena osoba društva:
