

POSLOVNA GODINA

2011

KVARTAL

III

ID FONDA

6318

DATUM IZVJEŠTAJA

30.09.

OIB FONDA

43449016606

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

OIF HPB Global fond

Izvjestaj o financijskom položaju

Naziv fonda: HPB Global fond

OIB fonda: 43449016606

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

Izvjestajno razdoblje: 01.01.-30.09.2011.

(u HRK)				
Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	87.980.091	87.560.523
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	12.941.171	1.658.913
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	75.038.920	85.901.610
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	72.038.920	83.599.374
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	3.000.000	2.302.236
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	1.244.668	982.102
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	161.189	0
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	1.083.479	982.102
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	89.224.759	88.542.625
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	10.115.000	8.216.666
	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 plasmene, depozite i repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	242.209	286.434
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	150.508	150.494
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	18.720	18.641
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	56.580	53.578
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	15.000	63.529
27	Ostale obveze	26	1.401	192
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	242.209	286.434
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	88.982.550	88.256.191
D	Broj izdanih udjela	30	909.576	894.110
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	97,8286	98,7084
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	197.348.280	195.912.523
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	-9.490.657	709.398
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	-98.875.073	-108.365.730
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	88.982.550	88.256.191
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	10.115.000	8.216.666

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB Global fond

OIB fonda: 43449016606

Izvršajno razdoblje: 01.01.-30.09.2011.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	PRIHODI OD ULAGANJA	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	1.586.095	3.254.777
70	Prihodi od kamata	41	1.071.708	1.470.353
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	8.939.515	3.124.682
74	Prihodi od dividendi	43	2.850.070	1.891.095
75	Ostali prihodi	44	101.841	126.304
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	14.549.229	9.867.211
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	2.488.014	257.755
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	9.360.105	3.485.692
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	1.769.098	1.411.374
67	Rashodi od kamata	50	0	85
65	Naknada depozitnoj banci	51	221.137	176.422
66	Transakcijski troškovi	52	9.562	4.924
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	183.486	131.096
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	14.031.402	5.467.348
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	517.827	4.399.863
	NEREALIZIRANI DOBITI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	57		
72 - 62 (bez 72y - 62y)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u financijske instrumente	58	-6.550.621	-4.414.699
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	-153.826
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-2.217.729	878.060
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-8.768.350	-3.690.465
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	-8.250.523	709.398
	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	-8.250.523	709.398
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Global fond

OIB fonda: 43449016606

Izveštajno razdoblje: 01.01.-30.09.2011.

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti <i>(Σ od AOP99 do AOP118)</i>	98	-6.281.180	-9.859.001
Dobit ili gubitak	99	-8.250.523	709.398
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-420.590	-878.060
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	1.071.709	-1.470.353
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	2.723.010	-1.891.095
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	2.478.410	-10.682.394
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	313.658	1.559.229
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	0	1.891.095
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	0	697.764
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	27.385.314	161.189
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	-29.323.775	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	-2.002.713	-93
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-255.680	44.319
Novčani tok iz financijskih aktivnosti <i>(Σ od AOP120 do AOP123)</i>	119	-7.564.729	-1.435.757
Primici od izdavanja udjela	120	73.847.941	4.673.697
Izdaci od povlačenja udjela	121	-81.412.670	-6.109.454
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	-13.845.909	-11.294.758
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	21.280.877	12.941.171
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja <i>(AOP124+AOP125)</i>	126	7.434.968	1.646.413

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Global fond

OIB fonda: 43449016606

Izvršajno razdoblje: 01.01.-30.09.-2011.

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije			31.12. prethodne godine	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2			3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	127A	127B	1.102.920	3.296.943		3.296.943	4.399.863
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	128a	128b	-10.593.577	6.903.112	0	6.903.112	-3.690.465
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	128a	129b	0	0	0	0	0
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	130	130a	130b	0	0	0	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda <i>(Σ od AOP127 do AOP130)</i>	131			-9.490.657	10.200.055	0	10.200.055	709.398
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	132a	132b	216.681.416	4.673.697	0	4.673.697	221.355.113
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	133a	133b	-19.333.136	0	-6.109.454	-6.109.454	-25.442.590
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda <i>(AOP132+ AOP133)</i>	134			197.348.280	4.673.697	-6.109.454	-1.435.757	195.912.523
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine <i>(AOP131+ AOP134)</i>	135			187.857.623	14.873.752	-6.109.454	8.764.298	196.621.921
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	136a	136b	-98.875.073	0	-9.490.657	-9.490.657	-108.365.730
Promjena računovodstvenih politika	137	137a	137b	0	0	0	0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	138	138a	138b	0	0	0	0	0
Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti <i>(Σ od AOP136 do AOP138)</i>	139			-98.875.073	0	-9.490.657	-9.490.657	-108.365.730
Ukupno obveze prema izvorima imovine <i>(AOP135+ AOP139)</i>	140			88.982.550	14.873.752	-15.600.111	-726.359	88.256.191

Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Global fond

OIB fonda: 43449016606

Izvjestajno razdoblje: 01.01.-30.09.2011.

Pozicija	AOP	Tekuće razdoblje	31.12.2010. (n)	31.12.2009. (n-1)	31.12.2008. (n-2)	31.12.2007. (n-3)
		1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	141	88.256.189,89	88.982.548,58	115.595.350,01	135.284.528,50	649.302.287,19
Broj udjela fonda	142	894.110,4163	909.576,0185	1.085.258,8699	1.419.284,4697	3.484.685,0627
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	143	98,71	97,83	106,51	95,32	186,33
		Tekuće razdoblje	2010. (n-1)	2009. (n-1)	2008. (n-1)	2007. (n-1)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	144	909.576,0185	1.085.258,8699	1.419.284,4697	3.484.685,0627	1.469.543,3063
Broj izdanih udjela fonda	145	45.102,6000	701.531,2758	464.119,0600	1.265.150,0830	2.319.884,9939
Broj povučenih udjela fonda	146	-60.568,2000	-777.819,8200	-899.635,4697	-2.379.609,2510	-669.203,9967
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	147	894.110,4185	1.008.970,3257	983.768,0600	2.370.225,8947	3.120.224,3035
Pokazatelj ukupnih troškova	148	1,56%	1,52%	1,57%	1,52%	2,22%
Isplaćena dobit po udjelu*	149	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	150	0,90%	-7,01%	12,53%	-27,31%	35,11%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	151	97,43	98,07	83,69	135,83	143,77
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	152	105,18	107,94	108,22	186,41	197,11
Najviša vrijednost neto imovine	153	99.148.739,00	130.101.383,75	137.710.760,14	649.571.047,72	627.352.581,39
Najniža vrijednost neto imovine fonda	154	87.508.886,00	99.178.487,22	85.520.759,58	321.940.964,39	212.799.075,69
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		
TO One Brokeri d.o.o.			366.504.178	0		

*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: HPB Global fond

OIB: 43449016606

Za razdoblje: 01.01.-30.09.2011.

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) . 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 financijskih položaj otvorenog investicijskog Fonda s javnom nabavom. U odnosu na razdoblje od 30. lipnja u Fondu nije bilo značajnijih promijena koje bi trebalo posebno iskazati u ilješkama.

Datum izvješća: __Zagreb, _____
 Sastavio: _____Nina Bočkaj _____
 Telefon: _____01 4888-183 _____

Ovlaštena osoba društva:
 Tomislav Nikočević
 Predsjednik Uprave