

POSLOVNA GODINA

2010

KVARTAL

I

ID FONDA

6318

DATUM IZVJEŠTAJA

31.03.2010.

OIB FONDA

43449016606

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 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.

Izvršajno 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	114.978.770	122.949.015
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	21.280.877	18.369.488
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	93.697.893	104.579.527
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	89.347.893	100.579.527
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	4.350.000	4.000.000
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospelja	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	30.312.287	214.171
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	29.224.796	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	1.087.491	214.171
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	145.291.057	123.163.186
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	11.574.695	40.101.057
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	29.330.681	1.461.424
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	29.330.681	1.461.424
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	365.026	864.778
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	178.441	200.529
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	22.302	34.983
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	92.943	92.503
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	71.340	535.637
27	Ostale obveze	26	0	1.126
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	29.695.707	2.326.202
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	115.595.350	120.836.984
D	Broj izdanih udjela	30	1.085.259	1.135.355
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	106,5141	106,4310
90	Izdani/Povućeni udjeli investicijskog fonda	32	214.470.423	219.799.396
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	8.248.008	-87.339
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	-107.123.081	-98.875.073
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	115.595.350	120.836.984
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	11.574.695	40.101.057

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB Globla fond

OIB fonda: 43449016606

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	900.688	199.011
70	Prihodi od kamata	41	931.350	367.372
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih finansijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	978.394	2.150.879
74	Prihodi od dividendi	43	384.188	0
75	Ostali prihodi	44	0	0
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	3.194.620	2.717.262
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje finansijskih instrumenata	47	2.526.260	1.028.038
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih finansijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	935.215	2.320.369
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	590.944	577.941
67	Rashodi od kamata	50	56	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	73.868	72.243
66	Transakcijski troškovi	52	9.433	4.815
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	108.163	62.408
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	4.243.939	4.065.814
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	-1.049.319	-1.348.552
	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	-11.919.468	1.674.966
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	50.343
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	22.483	-464.096
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-11.896.985	1.261.213
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	-12.946.304	-87.339
	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	-12.946.304	-87.339
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Global fond

OIB fonda: 43449016606

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.03.2010.

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	21.718.804	-8.847.339
Dobit ili gubitak	99	-12.946.304	-87.339
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	0	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	931.350	367.372
Rashodi od kamata	103	-55	0
Prihodi od dividendi	104	384.188	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	37.000.694	-11.358.720
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	0	873.321
Izdaci od kamata	109	-201.539	0
Primici od dividendi	110	-79.735	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	0	-57.013
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnovne prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	-1.181.926	29.224.796
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 osnovne ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	115	-2.093.991	-27.889.816
Povećanje (smanjenje) obveza s osnovne ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	116	0	0
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	-115.275	79.375
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	21.397	685
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	-34.267.936	5.935.950
Primici od izdavanja udjela	120	8.720.257	13.665.953
Izdaci od povlačenja udjela	121	-42.988.193	-7.730.003
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	-12.549.132	-2.911.389
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	17.849.565	21.280.877
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	5.300.433	18.369.488

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Global fond

OIB fonda: 43449016606

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.03.2010.

(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	4.622.233	0	-1.348.552	-1.348.552	3.273.681
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	3.625.775	1.261.213	0	1.261.213	4.886.988
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	8.248.008	1.261.213	-1.348.552	-87.339	8.160.669
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	61.459.382	13.665.953	-	13.665.953	75.125.335
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-89.396.569	-	-8.336.980	-8.336.980	-97.733.549
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	-27.937.187	13.665.953	-8.336.980	5.328.973	-22.608.214
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	-19.689.179	14.927.166	-9.685.532	5.241.634	-14.447.545
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	-19.689.179	14.927.166	-9.685.532	5.241.634	-14.447.545

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Global fond

OIB fonda: 43449016606

Izveštajno 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	120.836.984,01	115.595.350,04	135.284.528,50	649.452.287,16	212.691.319,84
Broj udjela fonda	1.135.354,90	1.085.258,87	1.419.284,47	3.484.685,06	1.469.543,31
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	106,4310	106,5141	95,3188	186,3303	144,7329
	Tekuće razdoblje	2009. (n)	2008. (n-1)	2007. (n-2)	2006. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	1.085.258,87	1.419.284,47	3.484.685,06	1.469.543,31	253.266,37
Broj izdanih udjela fonda	128.197,35	630.931,91	2.978.554,71	3.384.658,44	1.224.653,52
Broj povučenih udjela fonda	-78.101,31	-964.957,52	-5.043.955,31	-1.369.516,69	-8.376,59
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	1.135.354,90	1.085.258,87	1.419.284,47	3.484.685,06	1.469.543,31
Pokazatelj ukupnih troškova	0,49%	2,08%	2,04%	2,04%	2,05%
Isplaćena dobit po udjelu*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	0,02%	11,69%	-48,87%	28,68%	42,22%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	113.041.062,86	137.710.760,14	649.571.047,72	649.302.287,15	212.750.342,55
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	121.191.805,30	85.520.759,58	105.246.395,94	212.588.485,18	25.753.942,18
Najviša vrijednost neto imovine	107,5870	110,7467	186,4074	203,6303	144,7731
Najniža vrijednost neto imovine fonda	105,4335	83,6860	94,3616	143,9634	101,6813
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		
BNY ConvergEX Group	13.982.015		20.941		
TO One Brokeri d.o.o.	49.609.735		0		
	0		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

Obrazac IB

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: HPB Global fond

OIB: 43449016606

Za razdoblje: 01.01.-31.03.2010.

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:

a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1)

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

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.

Datum izvješća: _____

Sastavio: _____

Telefon: _____

Ovlaštena osoba društva:
