

POSLOVNA GODINA

2013

KVARTAL

III

ID FONDA

6318

DATUM IZVJEŠTAJA

30.09.2013

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

**HPB Global fond**

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv fonda: HPB Global fond

OIB fonda: 43449016606

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.09.2013

(u HRK)

Konta skupine	pozicija imovine	AOP	31.12.2012	30.09.2013
	<b>FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)</b>	1	<b>53.804.451</b>	<b>51.846.501</b>
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	17.037.457	8.889.644
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	<b>36.766.994</b>	<b>42.956.857</b>
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	36.766.994	42.956.857
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 dospjeća	7	0	0
	<b>OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)</b>	8	<b>1.088.950</b>	<b>2.086.997</b>
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	1.948.301
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	0	2.036
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	1.088.950	136.660
A	<b>UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)</b>	16	<b>54.893.401</b>	<b>53.933.498</b>
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	<b>FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)</b>	18	<b>0</b>	<b>1.523.009</b>
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	0	1.523.009
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0
	<b>OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)</b>	21	<b>195.526</b>	<b>150.547</b>
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	94.119	86.131
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	11.734	12.989
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	68.365	51.427
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	21.308	0
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	<b>Ukupno obveze (AOP18+AOP21)</b>	28	<b>195.526</b>	<b>1.673.556</b>
C	<b>Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)</b>	29	<b>54.697.875</b>	<b>52.259.942</b>
D	<b>Broj izdanih udjela</b>	30	<b>694.551</b>	<b>678.062</b>
E	<b>Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)</b>	31	<b>78,7528</b>	<b>77,0725</b>
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	177.336.788	176.036.033
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	-7.421.172	-1.137.178
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	-115.217.742	-122.638.913
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	35	0	0
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36	0	0
F	<b>Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP32 do AOP36)</b>	37	<b>54.697.875</b>	<b>52.259.942</b>
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

## Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB  
Global fond

OIB fonda: 43449016606

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.09.2013

(u HRK)

Konta skupine	Polozicija	AOP	01.01.2012 - 30.09.2012	01.01.2013 - 30.09.2013
	<b>PRIHODI OD ULAGANJA</b>	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje finansijskih instrumenata	40	1.996.550	1.944.781
70	Prihodi od kamata	41	1.009.340	459.265
71x	pozitivne tečajne razlike od monetarnih finansijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	2.663.988	2.918.494
74	Prihodi od dividendi	43	937.453	1.027.058
75	Ostali prihodi	44	3.380.948	0
	<b>Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)</b>	45	<b>9.988.279</b>	<b>6.349.598</b>
	<b>RASHODI</b>	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje finansijskih instrumenata	47	7.266.263	1.019.085
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih finansijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	2.735.745	2.336.392
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	864.215	808.318
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	108.027	101.040
66	Transakcijski troškovi	52	6.004	10.930
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	153.830	1.148.487
	<b>Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)</b>	55	<b>11.134.084</b>	<b>5.424.252</b>
	<b>Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)</b>	56	<b>-1.145.805</b>	<b>925.346</b>
	<b>NEREALIZIRANI DOBITI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE</b>	57	0	0
72 - 62 (bez 72y - 62y)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u finansijske instrumente	58	-4.565.435	-2.163.323
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	-97.428
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-1.265.976	198.227
	<b>Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)</b>	61	<b>-5.831.411</b>	<b>-2.062.524</b>
	<b>Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)</b>	62	<b>-6.977.216</b>	<b>-1.137.178</b>
	<b>Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)</b>	63	0	0
	Nerealizirani dobiti/gubici finansijske imovine raspoložive za prodaju	64	0	0
	Dobiti/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	<b>Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)</b>	66	<b>-6.977.216</b>	<b>-1.137.178</b>
	<b>Reklasifikacijske usklade</b>	67	0	0

Izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Global fond

OIB fonda: 43449016606

Izvještajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.09.2013

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2012 - 30.09.2012	01.01.2013 - 30.09.2013
<b>Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)</b>	98	<b>24.318.324</b>	<b>-6.847.057</b>
Dobit ili gubitak	99	-6.977.216	-1.137.178
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-1.265.976	198.227
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-1.009.340	-459.265
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	-937.453	-1.027.058
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	31.144.677	-6.388.089
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	1.407.051	1.411.556
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	952.045	1.025.022
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	0	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	3.768.382	-1.948.301
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	-2.719.345	1.523.009
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	-48.788	-6.733
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	4.287	-38.246
<b>Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)</b>	119	<b>-13.560.288</b>	<b>-1.300.755</b>
Primici od izdavanja udjela	120	5.189.066	91.725
Izdaci od povlačenja udjela	121	-18.749.354	-1.392.480
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	122	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	123	0	0
<b>Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP98+ AOP119)</b>	124	<b>10.758.036</b>	<b>-8.147.813</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	125	<b>1.104.210</b>	<b>17.037.457</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)</b>	126	<b>11.862.246</b>	<b>8.889.644</b>

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Global fond

OIB fonda: 43449016606

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.09.2013

(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	-161.337	6.349.598	-5.424.252	925.346	764.009
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	-7.259.834	25.122.035	-27.184.559	-2.062.524	-9.322.359
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	0	0	0	0	0
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	130	0	0	0	0	0
<b>Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (Σ od AOP127 do AOP130)</b>	131	<b>-7.421.172</b>	<b>31.471.633</b>	<b>-32.608.811</b>	<b>-1.137.178</b>	<b>-8.558.350</b>
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	226.603.310	91.725	0	91.725	226.695.035
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-49.266.521	0	-1.392.480	-1.392.480	-50.659.002
<b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)</b>	134	<b>177.336.788</b>	<b>91.725</b>	<b>-1.392.480</b>	<b>-1.300.755</b>	<b>176.036.033</b>
<b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)</b>	135	<b>169.915.617</b>	<b>31.563.358</b>	<b>-34.001.291</b>	<b>-2.437.933</b>	<b>167.477.684</b>
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	-115.217.742	0	0	0	-115.217.742
Promjena računovodstvenih politika	137	0	0	0	0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	138	0	0	0	0	0
<b>Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (Σ od AOP136 do AOP138)</b>	139	<b>-115.217.742</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-115.217.742</b>
<b>Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)</b>	140	<b>54.697.875</b>	<b>31.563.358</b>	<b>-34.001.291</b>	<b>-2.437.933</b>	<b>52.259.942</b>

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Global fond

OIB fonda: 43449016606

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	52.259.942	54.697.875	76.223.756	88.982.549	115.595.350
Broj udjela fonda	678.062,4308	694.551,2692	846.371,3903	909.576,0185	1.085.258,8699
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	77,0725	78,7528	90,0595	97,8286	106,5141
	<b>Tekuće razdoblje</b>	<b>2012. (n)</b>	<b>2011. (n-1)</b>	<b>2010. (n-2)</b>	<b>2009. (n-3)</b>
Broj udjela fonda na početku razdoblja	694.551,2692	846.371,3903	909.576,0185	1.085.258,8699	1.419.284,4697
Broj izdanih udjela fonda	1.030,7743	65.204,1679	45.739,3728	291.213,1231	630.670,9553
Broj povučenih udjela fonda	17.519,6127	217.024,2890	108.944,0010	466.895,9745	964.696,5551
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	678.062,4308	694.551,2692	846.371,3903	909.576,0185	1.085.258,8699
Pokazatelj ukupnih troškova	1,58%	2,10%	2,07%	2,06%	2,08%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	-2,13%	-12,55%	-7,94%	-8,15%	11,75%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	75,9386	77,8787	90,0353	95,2530	83,6860
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	84,7453	90,9358	105,1760	107,9864	110,7467
Najviša vrijednost neto imovine	58.686.726	76.980.196	99.148.740	130.105.658	137.710.760
Najniža vrijednost neto imovine fonda	51.730.207	50.880.473	76.203.289	86.639.812	85.520.760
<b>Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima putem kojih je fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja</b>					
<b>Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima</b>	<b>Vrijednost transakcija obavljenih putem pravnih osoba za posredovanje iskazana kao postotak od ukupne vrijednosti svih transakcija fonda u tekućem razdoblju</b>		<b>Provizija plaćena pravnoj osobi za posredovanje iskazana kao postotak ukupne vrijednosti transakcija obavljenih posredstvom te pravne osobe</b>		
Zagrebačka banka d.d.	13,32%		0,00%		
InterCapital	20,97%		0,33%		
Hrvatska Poštanska Banka d.d.	13,13%		0,07%		
Raiffeisen Bank	21,94%		0,00%		
Erste Banka	15,57%		0,02%		

\*isplaćena dobit po udjelu odnosi se na fondove posebne namjene (npr. Umirovljenički fond, Fond branitelja)

**Bilješke uz financijske izvještaje**

**Naziv fonda: HPB Global fond**

**OIB: 43449016606**

**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) 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

