

POSLOVNA GODINA

2011

KVARTAL

III

ID FONDA

6316

DATUM IZVJEŠTAJA

30.09.

OIB FONDA

2993069950

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 OBVEZNIČKI FOND

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv fonda: **HPB Obveznički fond**

OIB fonda: **2993069950**

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

Izvršajno 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	13.076.768	25.731.789
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	2.998.804	2.117.985
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	10.077.964	23.613.804
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	10.077.964	23.613.804
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	356.991	9.701.678
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	8.993.416
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	0	37.460
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	356.991	670.802
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	13.433.759	35.433.467
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	7.015.914	7.534.097
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	3.788	8.991.741
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	3.788	8.991.741
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	29.737	46.610
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	17.139	34.806
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	2.285	4.582
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	9.840	6.702
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	0	0
27	Ostale obveze	26	473	520
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	33.525	9.038.351
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	13.400.234	26.395.116
D	Broj izdanih udjela	30	14.570.268	28.046.4316
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	919,6972	941,1221
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	4.578.449	17.302.383
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	2.230.671	270.948
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	6.591.114	8.821.785
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	13.400.234	26.395.116
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	7.015.914	7.534.097

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 2993069950

Izvještajno 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	2.085.654	269.178
70	Prihodi od kamata	41	1.294.826	849.629
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	4.848.900	584.701
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	0	0
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	8.229.380	1.703.508
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	525.492	199.682
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	5.052.068	529.836
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	471.537	269.354
67	Rashodi od kamata	50	4.300	151
65	Naknada depozitnoj banci	51	62.872	35.914
66	Transakcijski troškovi	52	2.805	4.494
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	32.801	10.928
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	6.151.875	1.050.359
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	2.077.505	653.149
	NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	57		
72 - 62 (bez 72y - 62y)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u financijske instrumente	58	89.762	-656.289
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	88.098
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-8.138	185.990
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	81.624	-382.201
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	2.159.129	270.948
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	0	0
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	0	0
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	2.159.129	270.948
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 2993069950

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	25.152.685	-13.604.753
Dobit ili gubitak	99	2.159.129	270.948
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	8.138	-185.990
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-1.294.826	-849.629
Rashodi od kamata	103	0	151
Prihodi od dividendi	104	0	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	28.392.157	-13.353.637
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	1.894.262	535.667
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	0	-37.460
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	0	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	3.168.898	-8.993.416
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	-9.115.775	8.991.741
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	-43.773	19.964
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-15.525	-3.092
Novčani tok iz financijskih aktivnosti <i>(Σ od AOP120 do AOP123)</i>	119	-30.996.054	12.723.934
Primici od izdavanja udjela	120	131.473.801	32.611.640
Izdaci od povlačenja udjela	121	-162.469.855	-19.887.706
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	-5.843.369	-880.819
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	7.453.622	2.998.804
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja <i>(AOP124+AOP125)</i>	126	1.610.253	2.117.985

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 2993069950

Izveštajno 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	2.435.451	0	-1.782.302	-1.782.302	653.149
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	128a	128b	-204.780	-177.421	0	-177.421	-382.201
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 (Σ od AOP127 do AOP130)	131			2.230.671	-177.421	-1.782.302	-1.959.723	270.948
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	132a	132b	169.360.787	32.611.640	0	32.611.640	201.972.427
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	133a	133b	-164.782.338	0	-19.887.706	-19.887.706	-184.670.044
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134			4.578.449	32.611.640	-19.887.706	12.723.934	17.302.383
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135			6.809.120	32.434.219	-21.670.008	10.764.211	17.573.331
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	136a	136b	6.591.114	2.230.671	0	2.230.671	8.821.785
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 (Σ od AOP136 do AOP138)	139			6.591.114	2.230.671	0	2.230.671	8.821.785
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140			13.400.234	34.664.890	-21.670.008	12.994.882	26.395.116

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 2993069950

Izveštajno 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	26.395.116,68	13.400.234,52	43.244.301,74	45.051.960,19	41.612.445,02
Broj udjela fonda	142	28.046,4316	14.570,2679	49.566,4285	54.840,7800	53.176,1686
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	143	941,12	919,6972	872,4514	821,5000	782,5400
		Tekuće razdoblje	2010. (n)	2009. (n-1)	2008. (n-2)	2007. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	144	14.570,2679	49.566,4285	54.840,7800	53.176,1686	59.656,2114
Broj izdanih udjela fonda	145	34.402,0400	147.258,6124	68.198,4537	5.829,4304	312,3890
Broj povučenih udjela fonda	146	-20.925,8800	-181.075,1371	-73.095,2124	-6.350,3412	-6.716,2333
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	147	28.046,4279	15.749,9038	49.944,0213	52.655,2578	53.252,3671
Pokazatelj ukupnih troškova	148	2,06%	1,18%	1,21%	1,27%	1,22%
Isplaćena dobit po udjelu*	149	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	150	0,87%	5,06%	5,80%	4,21%	2,62%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	151	919,63	871,02	825,03	783,09	767,10
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	152	964,75	916,42	864,94	791,34	785,89
Najviša vrijednost neto imovine	153	31.918.198,92	51.573.930,83	51.613.050,51	43.202.415,75	46.344.290,08
Najniža vrijednost neto imovine fonda	154	13.399.224,46	13.239.715,91	42.299.841,33	41.063.579,11	41.127.067,68
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	
Zagrebačka banka d.d.			27.409.972		0	
Hrvatska Poštanska Banka d.d.			32.798.360		0	
Erste & Steiermärkische Bank d.d.			10.584.423		0	
Raiffeisen bank Austria			10.236.328		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 Novčani fond

OIB: 2993069950

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 financijski položaj otvorenog investicijskog fonda s javnom nabavom. U odnosu na razdoblje od 30. lipnja nije bilo značajnijih promijena koje bi trebalo posebno iskazati u bilješkama.

Datum izvješća: Zagreb, _____

Sastavio: Nina Bočkaj _____

Telefon: 01 4888-183 _____

Ovlaštena osoba društva:

Tomislav Nikočević

Predsjednik Uprave