

POSLOVNA GODINA

2010

KVARTAL

II

ID FONDA

6316

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.

OIB FONDA

2993069950

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 Obveznički fond

Izvrštaj o financijskom poloaju

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 2993069950

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondom:

Izvrštajno razdoblje: 01.01.-30.06.2010

(u HRK)				
Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvrštajni datum tekućeg razdoblja
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	42.500.973	45.263.138
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	7.453.622	10.809.776
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	35.047.351	34.453.362
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	31.747.351	34.453.362
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5		0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6		0
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	3.300.000	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	15.433.725	29.689.379
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	14.612.398	28.769.809
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10		
14	Potraživanja s osnove danih predujmova	11		
15	Potraživanja od društva za upravljanje	12		
16	Potraživanja od depozitne banke	13		
17	Ostala potraživanja fonda	14		
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	15	821.327	919.570
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	57.934.698	74.952.517
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	3.368.077	1.747.173
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	14.591.856	28.828.548
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	14.591.856	28.828.548
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20		
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	98.541	71.524
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	55.592	57.613
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	7.407	7.677
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	35.542	6.234
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25		
27	Ostale obveze	26		
28	Obveze po obračunatoj kamati	27		
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	14.690.397	28.900.072
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	43.244.301	46.052.445
D	Broj izdanih udjela	30	49.566,4300	52.886,9403
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	872,4514	870,7716
90	Izdani/Povućeni udjeli investicijskog fonda	32	36.652.035	39.588.049
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	2.919.251	-126.718
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	3.671.863	6.591.114
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	35	1.152	0
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36	0	
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP32 do AOP36)	37	43.244.301	46.052.445
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	3.368.077	1.747.173

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 2993069950

Izvršajno razdoblje: 01.01.-30.06.2010.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	PRIHODI OD ULAGANJA	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	451880	253368
70	Prihodi od kamata	41	777072	849064
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	8415087	3252620
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	14078	0
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	9658117	4355052
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	52326	154396
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	8540847	3498521
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	342796	330482
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	45706	44064
66	Transakcijski troškovi	52	2448	882
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	37138	13958
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	9021261	4042303
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	636856	312749
	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	201043	17768
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	207595	-50561
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-339131	-406674
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	69507	-439467
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	706363	-126718
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	0	0
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64		
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65		
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	706363	-126718
	Reklasifikacijske usklade	67		

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 2993069950

Izveštajno razdoblje: 01.01.-30.06.2010.

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	1.393.142	421.293
Dobit ili gubitak	99	706.363	-126.718
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-125.760	-245.900
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	777.072	849.064
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	0	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-9.466.416	-3.470.393
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	-8.172	0
Primici od kamata	108	584.305	0
Izdaci od kamata	109	0	-98.237
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	8.965.866	3.509.748
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	-87.707.706	-14.157.411
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	87.705.312	14.188.157
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	762	2.291
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-38.484	-29.308
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	532.404	2.934.861
Primici od izdavanja udjela	120	42.254.144	78.472.590
Izdaci od povlačenja udjela	121	-41.721.740	-75.537.729
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	122		
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	123		
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP98+ AOP119)	124	1.925.546	3.356.154
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	2.435.928	7.453.622
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	4.361.474	10.809.776

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 2993069950

Izvještajno razdoblje: 01.01.-30.06.2010.

(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	1.730.272	312.749		312.749	2.043.021
Ukupno nerealizirani dobici (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	1.188.979		-439.467	-439.467	749.512
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	0			0	0
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	130	0			0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (Σ od AOP127 do AOP130)	131	2.919.251	312.749	-439.467	-126.718	2.792.533
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	67.305.203	78.472.590	-	78.472.590	145.777.793
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-72.032.113	-	-75.537.729	-75.537.729	-147.569.842
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	-4.726.910	78.472.590	-75.537.729	2.934.861	-1.792.049
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	-1.807.659	78.785.339	-75.977.196	2.808.143	1.000.484
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136				0	0
Promjena računovodstvenih politika	137				0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	138				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	-1.807.659	78.785.339	-75.977.196	2.808.143	1.000.484

Izvrštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 2993069950

Izvrštajno razdoblje: 01.01.-30.06.2010.

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	46.052.444,63	43.244.302,00	45.051.782,00	41.612.445,00	45.673.919,00
Broj udjela fonda	52.886,9403	49.566,4300	54.840,7800	53.176,1700	59.656,2100
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	870,77	572,4514	821,5047	782,5394	765,6188
	Tekuće razdoblje	2009. (n)	2008. (n-1)	2007. (n-2)	2006. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	49.566,4300	54.840,7800	53.176,1700	59.656,2100	41.153,8988
Broj izdanih udjela fonda	88.519,6003	50.449,0000	5.148,2538	141,8300	23.466,8900
Broj povučenih udjela fonda	-85.199,0900	-52.528,3500	-6.208,2400	-6.617,8700	-4.964,5774
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	52.886,9403	52.761,4300	52.116,1838	53.180,1700	59.656,2114
Pokazatelj ukupnih troškova	0,76%	0,81%	0,84%	0,81%	0,02%
Isplaćena dobit po udjelu*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	1,39%	1,75%	2,19%	1,76%	-0,55%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	119,39	112,17	106,84	104,11	101,83
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	122,56	114,49	109,37	106,05	104,49
Najviša vrijednost neto imovine	48.324.152,21	51.613.050,61	43.061.891,18	46.344.290,08	48.028.526,10
Najniža vrijednost neto imovine fonda	31.747.895,52	42.979.496,21	41.063.579,11	41.127.067,68	31.101.368,47
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 dd	13.650.775		0		
Carl Kliem S.A.	7.346.792		0		
Hrvatska poštanska banka dd	6.285.671		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

x100

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda:

OIB:

Za razdoblje:

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:
