

POSLOVNA GODINA

2010

KVARTAL

III

ID FONDA

6316

DATUM IZVJEŠTAJA

30.09.2010.

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

OIJ HPB OBVEZNIČKI FOND

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv fonda: OIJ HPB OBVEZNIČKI FOND

OIB fonda: 02993069950

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

Izvršajno razdoblje: 01.01.-30.09.2010.

(u HRK)				
Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	42.500.973	8.255.250
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	7.453.622	1.610.253
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	35.047.351	6.644.997
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	31.747.351	6.644.997
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	0	0
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	3.300.000	0
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospelja	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	15.433.725	11.664.793
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	14.612.398	11.443.500
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplate 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	821.327	221.293
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	57.934.698	19.920.043
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	3.368.077	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	14.591.856	5.473.425
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	14.591.856	5.473.425
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	98.541	39.243
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	55.592	16.964
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	7.407	2.262
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	35.508	19.983
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	0	0
27	Ostale obveze	26	34	34
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	14.690.397	5.512.668
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	43.244.301	14.407.375
D	Broj izdanih udjela	30	49.566,4300	15.749,9038
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	872,4514	914,7596
90	Izdani/Povućeni udjeli investicijskog fonda	32	36.652.035	5.657.132
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	2.919.251	2.159.129
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	0
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP32 do AOP36)	37	43.244.301	14.407.375
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	3.368.077	0

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: OIJ HPB OBVEZNIČKI FOND

OIB fonda: 02993069950

Izvještajno razdoblje: 01.01.-30.09.2010.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	PRIHODI OD ULAGANJA	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	729.345	2.085.654
70	Prihodi od kamata	41	1.164.066	1.294.826
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	13.721.436	4.848.900
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	14.079	0
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	15.628.926	8.229.380
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	73.686	525.492
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	13.809.661	5.052.068
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	509.557	471.537
67	Rashodi od kamata	50	0	4.300
65	Naknada depozitnoj banci	51	67.941	62.872
66	Transakcijski troškovi	52	2.976	2.805
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	56.347	32.801
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	14.520.168	6.151.875
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	1.108.758	2.077.505
	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	1.592.562	89.762
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	127.727	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-359.688	-8.138
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	1.360.601	81.624
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	2.469.359	2.159.129
	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	2.469.359	2.159.129
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: OIJ HPB OBVEZNIČKI FOND

OIB fonda: 02993069950

Izveštajno razdoblje: 01.01.-30.09.2010.

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	6.609.468	25.152.685
Dobit ili gubitak	99	2.469.357	2.159.129
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-88.225	-203.168
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	1.164.065	1.294.826
Rashodi od kamata	103	0	-4.300
Prihodi od dividendi	104	0	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	3.217.356	27.312.333
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	510.637	600.040
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	25.999	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	-72.989.401	3.168.898
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	72.964.018	-9.115.775
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	-578.735	-43.773
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-85.603	-15.525
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	-4.322.564	-30.996.054
Primici od izdavanja udjela	120	57.310.990	131.473.801
Izdaci od povlačenja udjela	121	-61.633.554	-162.469.855
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	2.286.904	-5.843.369
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	2.435.928	7.453.622
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	4.722.832	1.610.253

Obrazac IPNI

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: OIJ HPB OBVEZNIČKI FOND

OIB fonda: 02993069950

Izvještajno razdoblje: 01.01.-30.09.2010.

(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	127A	127B	1.730.272	8.229.380	-6.151.876	2.077.504	3.807.776
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	128a	128b	1.188.979	389.171	-307.546	81.624	1.270.603
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	129a	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			2.919.251	8.618.551	-6.459.423	2.159.129	5.078.380
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	132a	132b	67.305.203	131.473.801	0	131.473.801	198.779.004
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	133a	133b	-72.032.113	0	-162.469.855	-162.469.855	-234.501.968
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda <i>(AOP132+ AOP133)</i>	134			-4.726.910	131.473.801	-162.469.855	-30.996.054	-35.722.964
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine <i>(AOP131+ AOP134)</i>	135			-1.807.659	140.092.352	-168.929.278	-28.836.926	-30.644.585
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	136a	136b	0	0	0	0	0
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			0	0	0	0	0
Ukupno obveze prema izvorima imovine <i>(AOP135+ AOP139)</i>	140			-1.807.659	140.092.352	-168.929.278	-28.836.926	-30.644.585

Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: OIJ HPB OBVEZNIČKI FOND

OIB fonda: 02993069950

Izveštajno razdoblje: 01.01.-30.09.2010.

Pozicija	AOP	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	141	14.407.375,93	43.244.301,74	45.051.960,19	41.612.445,02	45.673.920,73
Broj udjela fonda	142	15.749,9038	49.566,4285	54.840,7800	53.176,1686	59.656,2114
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	143	914,7596	872,4514	821,50	782,54	765,6188
		Tekuće razdoblje	2009. (n)	2008. (n-1)	2007. (n-2)	2006. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	144	49.566,4285	54.840,7800	53.176,1686	59.656,2114	0,0000
Broj izdanih udjela fonda	145	147.258,6124	68.198,4537	5.829,4304	312,3890	64.607,7523
Broj povučenih udjela fonda	146	-181.075,1371	-73.095,2124	-6.350,3412	-6.716,2333	-4.960,4360
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	147	15.749,9038	49.944,0213	52.655,2578	53.252,3671	59.647,3163
Pokazatelj ukupnih troškova	148	1,18%	1,21%	1,27%	1,22%	1,25%
Isplaćena dobit po udjelu*	149	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	150	5,06%	5,80%	4,21%	2,62%	-0,43%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	151	871,02	825,03	783,09	767,10	740,34
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	152	916,42	864,94	791,34	785,89	764,20
Najviša vrijednost neto imovine	153	51.573.930,83	51.613.050,51	43.202.415,75	46.344.290,08	48.652.312,30
Najniža vrijednost neto imovine fonda	154	13.239.715,91	42.299.841,33	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 d.d.			38.691.881,23		0	
Raiffeisen bank Austria			47.586.654,00		0	
Hrvatska Poštanska Banka d.d.			61.682.400,00		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