

POSLOVNA GODINA

2010

KVARTAL

I

ID FONDA

6316

DATUM IZVJEŠTAJA

31.3.2010

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

Izvjestaj o financijskom položaju

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 02993069950

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	42.500.973	32.703.475
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	7.453.622	1.257.384
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4 + AOP5 + AOP6 + AOP7)	3	35.047.351	31.446.091
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	31.747.351	31.446.091
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	3.300.000	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	15.433.725	14.931.874
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	14.612.398	14.518.668
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 stečenju kamati i ostala imovina	15	821.327	413.206
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1 + AOP8)	16	57.934.698	47.635.349
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	3.368.077	1.844.669
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19 + AOP20)	18	14.591.856	14.527.200
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	14.591.856	14.527.200
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20		
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	98.541	99.624
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	55.592	53.711
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	7.407	7.148
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	35.542	35.765
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	0	3.000
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18 + AOP21)	28	14.690.397	14.626.824
C	Neto imovina fonda (AOP16 - AOP28)	29	43.244.301	33.008.525
D	Broj izdanih udjela	30	49.566,43	37.234,22
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	872,4514	886,5106
90	Izdani/Povućeni udjeli investicijskog fonda	32	36.652.035	25.709.547
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	2.919.251	707.864
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	33.008.525
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	3.368.077	1.844.668

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 02993069950

Izvještajno 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 financijskih instrumenata	40	451.878	244.432
70	Prihodi od kamata	41	490.354	381.720
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	4.122.591	1.462.749
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	0	0
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	5.064.823	2.088.901
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	52.325	116.730
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	3.920.331	1.683.536
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	173.439	161.839
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	23.125	21.578
66	Transakcijski troškovi	52	1.705	562
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	18.363	4.917
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	4.189.288	1.989.162
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	875.535	99.739
	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	142.994	721.702
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59		29.926
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	283.130	-143.503
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	426.124	608.125
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	1.301.659	707.864
	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	1.301.659	707.864
	Reklasifikacijske usklade	67		

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 02993069950

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	1.133.867	4.744.404
Dobit ili gubitak	99	1.301.659	707.864
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	202.260	-220.787
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	490.353	381.720
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	4.673.118	35.931
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	-8.269	0
Primici od kamata	108	-108.797	395.420
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	-5.435.032	3.428.722
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	-45.055.162	93.730
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	45.051.453	-62.000
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	9.310	-16.436
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	12.974	240
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	-65.441	-10.940.642
Primici od izdavanja udjela	120	26.398.304	9.854.043
Izdaci od povlačenja udjela	121	-26.463.745	-20.794.685
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	1.068.426	-6.196.238
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	2.435.928	7.453.622
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	3.504.354	1.257.384

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 02993069950

Izvještajno 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	1.730.272	99.739	0	99.739	1.830.011
Ukupno nerealizirani dobici (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	1.188.979	608.125	0	608.125	1.797.104
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	2.919.251	707.864	0	707.864	3.627.115
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	67.305.203	9.854.043	-	9.854.043	77.159.246
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-72.032.113	-	-20.797.685	-20.797.685	-92.829.798
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	-4.726.910	9.854.043	-20.797.685	-10.943.642	-15.670.552
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	-1.807.659	10.561.907	-20.797.685	-10.235.778	-12.043.437
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	-1.807.659	10.561.907	-20.797.685	-10.235.778	-12.043.437

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 02993069950

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	33.008.525	43.244.302	45.051.782	41.612.445	45.673.919
Broj udjela fonda	37.234,22	49.566,43	54.840,78	53.176,17	59.656,21
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	886,5106	872,4514	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	49.566,43	54.840,78	53.176,17	59.656,21	41.153,89
Broj izdanih udjela fonda	11.254,99	79.777,22	16.712,18	531,02	23.466,89
Broj povučenih udjela fonda	-23.587,20	-85.051,57	-15.047,57	-7.011,06	-4.964,57
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	37.234,22	49.566,430	54.840,78	53.176,17	59.656,21
Pokazatelj ukupnih troškova	0,37%	1,59%	0,40%	1,64%	1,63%
Isplaćena dobit po udjelu*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	2,28%	6,46%	4,98%	2,51%	1,62%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	32.994.170	42.378.139	41.063.579	41.180.809	31.101.368
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	46.815.077	51.613.050	45.051.960	46.344.290	48.652.312
Najviša vrijednost neto imovine	122,1661	119,6603	112,3198	108,2786	104,4423
Najniža vrijednost neto imovine fonda	119,3927	112,0448	106,8411	104,0360	101,8320
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 Zagreb	8.725.008		0		
Hrvatska poštanska banka dd	5.411.926		1.423		
Carl Kliem S.A.	7.346.792		0		

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

**neto imovina po udjelu na zadnji dan izveštajnog razdoblja - neto imovina po udjelu na kraju prethodnog izveštajnog razdoblja

neto imovina po udjelu na kraju prethodnog izveštajnog razdoblja

x100

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB: 2993069950

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:
