

POSLOVNA GODINA

2012

KVARTAL

I

ID FONDA

6316

DATUM IZVJEŠTAJA

31.03.2012

OIB FONDA

02993069950

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 OIF s JP

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 02993069950

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

Izvršajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.03.2012

(u HRK)				
Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2011	31.03.2012
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	19.260.019	19.361.704
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	2.174.030	5.294.256
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	17.085.989	14.067.448
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	17.085.989	14.067.448
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 dospijeća	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	701.519	402.316
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	0
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	37.652	37.534
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	663.867	364.782
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	19.961.538	19.764.020
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	10.818.358	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	15.655	0
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	15.655	0
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	169.340	31.047
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	25.842	24.798
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	3.387	3.306
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	10.392	2.943
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	129.234	0
27	Ostale obveze	26	485	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	184.995	31.047
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	19.776.543	19.732.973
D	Broj izdanih udjela	30	20.997	20.416
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	941,8535	966,5445
90	Izdani/Povućeni udjeli investicijskog fonda	32	10.719.042	10.141.553
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	235.716	533.919
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	8.821.785	9.057.501
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	35	0	0
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštićite	36	0	0
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP32 do AOP36)	37	19.776.543	19.732.973
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	10.818.358	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB
Obveznički fond
OIB fonda: 02993069950

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.03.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2011 - 31.03.2011	01.01.2012 - 31.03.2012
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	19.608	277.772
70	Prihodi od kamata	41	186.377	280.919
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	173.931	46.249
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	1	0
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	379.916	604.940
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	7.538	0
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	158.075	80.293
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	60.823	73.483
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	8.110	9.798
66	Transakcijski troškovi	52	1.181	1.181
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	1.381	3.929
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	237.108	168.684
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	142.808	436.256
	NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	57	0	0
72 - 62 (bez 72y - 62y)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u financijske instrumente	58	244.427	262.063
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-7.631	-164.400
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	236.796	97.663
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	379.605	533.919
	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	379.605	533.919
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 02993069950

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.03.2012

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2011 - 31.03.2011	01.01.2012 - 31.03.2012
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-5.188.976	3.697.715
Dobit ili gubitak	99	379.605	533.919
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-7.631	-164.400
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-314.031	-280.919
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	-6.667.202	3.182.941
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	384.869	580.122
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	0	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	-2.583.982	0
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	3.609.803	-15.655
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	9.593	-1.125
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	0	-137.168
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	6.446.866	-577.489
Primici od izdavanja udjela	120	9.738.431	5.493.735
Izdaci od povlačenja udjela	121	-3.291.564	-6.071.224
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	1.257.890	3.120.226
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	2.998.804	2.174.030
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	4.256.694	5.294.256

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 02993069950

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.03.2012

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12.2011	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	31.03.2012
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	597.893	0	-161.636	-161.636	436.257
Ukupno nerealizirani dobici (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	-362.177	459.839	0	459.839	97.662
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	235.716	459.839	-161.636	298.203	533.919
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	207.216.475	5.493.735	0	5.493.735	212.710.210
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-196.497.433	0	-6.071.224	-6.071.224	-202.568.657
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	10.719.042	5.493.735	-6.071.224	-577.489	10.141.553
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	10.954.758	5.953.574	-6.232.860	-279.286	10.675.472
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	8.821.785	235.716	0	235.716	9.057.501
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	8.821.785	235.716	0	235.716	9.057.501
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	19.776.543	6.189.290	-6.232.860	-43.570	19.732.973

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 02993069950

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.03.2012

Pozicija	Tekuće razdoblje	31.12.2011. (n)	31.12.2010. (n-1)	31.12.2009. (n-2)	31.12.2008. (n-3)
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	19.732.973	19.776.544	13.400.235	43.244.302	45.051.960
Broj udjela fonda	20.416,3742	20.997,4726	14.570,2679	49.566,4285	54.840,7800
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	966,5268	941,8535	919,6972	872,4514	821,5047
	Tekuće razdoblje	2011. (n)	2010. (n-1)	2009. (n-2)	2008. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	20.997,4726	14.570,2679	49.566,4285	54.840,7800	53.176,1686
Broj izdanih udjela fonda	5.741,2870	39.854,5526	109.941,5782	79.777,2230	16.712,1814
Broj povučenih udjela fonda	-6.322,3854	-33.427,3479	-144.937,7388	-85.051,5745	-15.047,5700
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	20.416,3742	20.997,4726	14.570,2679	49.566,4285	54.840,7800
Pokazatelj ukupnih troškova	0,38%	1,55%	1,54%	1,59%	0,40%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	2,61%	0,43%	4,31%	6,46%	4,98%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	941,3596	919,6279	870,2832	819,5494	783,0864
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	969,8186	965,2324	925,5087	873,7901	821,5047
Najviša vrijednost neto imovine	21.512.470	31.918.199	51.573.931	51.613.051	45.051.960
Najniža vrijednost neto imovine fonda	18.535.055	13.399.224	13.239.716	42.299.841	41.063.579
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		
Raiffeisen mirovinsko društvo za upravljanje obveznim mirovinskim fondom d.d.	18,10%		0,00%		
Erste Banka	34,58%		0,00%		
Zagrebačka banka d.d.	47,33%		0,00%		

*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: 02993069950

Za razdoblje: 01.01.2012 - 31.03.2012

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 31. prosinac 2011. godine u Fondu nije bilo značajnijih promijena koje bi trebalo posebno iskazati u bilješkama.

Datum izvješća: 31.03.2012
Sastavio: Nina Bočkaj
Telefon: +385 1 4888 183

Ovlaštena osoba društva:
Predsjednik uprave
Tomislav Nikočević