

POSLOVNA GODINA

2012

KVARTAL

II

ID FONDA

6316

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2012

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

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 02993069950

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

Izvještajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2011	30.06.2012
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	19.260.019	19.303.814
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	2.174.030	5.412.163
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	17.085.989	13.891.651
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	17.085.989	13.891.651
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 dospelosti	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	701.519	491.646
11 + 12	Potraživanja s osnovne prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	0
13	Potraživanja s osnovne dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	37.652	37.551
14	Potraživanja s osnovne 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	454.095
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	19.961.538	19.795.460
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	10.818.358	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	15.655	0
20 + 21	Obveze s osnovne ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	15.655	0
22	Obveze s osnovne ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	169.340	33.295
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	25.842	24.626
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	3.387	3.283
25	Obveze s osnovne dozvoljenih troškova fonda	24	10.877	5.386
26	Obveze s osnovne isplate imateljima udjela	25	129.234	0
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	184.995	33.295
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	19.776.543	19.762.165
D	Broj izdanih udjela	30	20.997	20.110
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	941.8535	982.6979
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	10.719.042	9.788.915
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	235.716	915.749
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 zaštite	36	0	0
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP32 do AOP36)	37	19.776.543	19.762.165
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	10.848.358	0

Izvršaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB
 Obveznički fond
 OIB fonda: 02993069950

Izvršajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2011 - 30.06.2011	01.01.2012 - 30.06.2012
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje finansijskih instrumenata	40	147.497	286.464
70	Prihodi od kamata	41	453.170	553.648
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih finansijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	284.199	268.684
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	0	0
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	884.866	1.108.796
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje finansijskih instrumenata	47	6.720	26.442
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih finansijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	272.644	261.460
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	157.932	150.236
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	21.058	20.031
66	Transakcijski troškovi	52	2.170	1.985
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	4.295	8.225
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	464.819	468.379
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	420.047	640.417
	NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	57	0	0
72 - 62 (bez 72y - 62y)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u finansijske instrumente	58	237.931	417.272
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-28.560	-141.940
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	209.371	275.332
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	629.418	915.749
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	0	0
	Nerealizirani dobiti/gubici finansijske imovine raspoložive za prodaju	64	0	0
	Dobiti/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	629.418	915.749
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 02993069950

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2011 - 30.06.2011	01.01.2012 - 30.06.2012
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-10.592.542	4.168.260
Dobit ili gubitak	99	629.418	915.749
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-28.560	-141.940
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-453.170	-553.648
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	-16.674.544	3.336.278
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	508.891	763.521
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	-36.870	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	0	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	0	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	5.449.246	-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	20.907	-1.320
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-7.860	-134.725
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	14.796.055	-930.127
Primici od izdavanja udjela	120	24.057.833	17.310.166
Izdaci od povlačenja udjela	121	-9.261.778	-18.240.293
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	4.203.513	3.238.133
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	2.998.804	2.174.030
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	7.202.317	5.412.163

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 02993069950

Izvršajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12.2011	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	30.06.2012
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	602.062	38.355	0	38.355	640.417
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	-366.346	641.678	0	641.678	275.332
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	680.033	0	680.033	915.749
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	207.216.475	17.310.166	0	17.310.166	224.526.641
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-196.497.433	0	-18.240.293	-18.240.293	-214.737.726
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	10.719.042	17.310.166	-18.240.293	-930.127	9.788.915
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	10.954.758	17.990.199	-18.240.293	-250.094	10.704.664
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	18.225.915	-18.240.293	-14.378	19.762.165

Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 02993069950

Izvještajno razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

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	19.762.165	19.776.544	13.400.235	43.244.302	45.051.960
Broj udjela fonda	20.110,1121	20.997,4726	14.570,2679	49.566,4285	54.840,7800
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	982,6978	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	17.934,6344	39.854,5526	148.218,5370	79.777,2230	16.712,1814
Broj povučenih udjela fonda	-18.821,9949	-33.427,3479	-183.214,6976	-85.051,5745	-15.047,5700
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	20.110,1121	20.997,4726	14.570,2679	49.566,4285	54.840,7800
Pokazatelj ukupnih troškova	0,77%	1,55%	1,54%	1,59%	0,40%
Isplaćena dobit po udjelu*		0,00	0,00	0,00	0,00
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	984,0764	965,2324	925,5087	873,7901	821,5047
Najviša vrijednost neto imovine	22.840.868	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 Bank	10,06%		0,00%		
Zagrebačka banka d.d.	46,70%		0,00%		
Erste Banka	26,84%		0,00%		
Raiffeisen mirovinsko društvo za upravljanje obveznim mirovinskim fondom d.d.	14,05%		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

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB: 02993069950

Za razdoblje: 01.01.2012 - 30.06.2012

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 prvi kvartal u Fondu nije bilo značajnijih promijena koje bi trebalo posebno iskazati u bilješkama.

Datum izvješća: 30.06.2012
 Sastavio: Nina Bočkaj
 Telefon: +385 1 4888 202

Ovlaštena osoba društva:
 Predsjednik uprave
 Tomislav Nikočević