

POSLOVNA GODINA

2012

KVARTAL

IV

ID FONDA

6316

DATUM IZVJEŠTAJA

31.12.2012

OIB FONDA

02993069950

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 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 - 31.12.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2011	31.12.2012
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	19.260.019	21.747.583
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	2.174.030	4.874.301
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	17.085.989	16.873.282
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	17.085.989	16.873.282
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 dospeljeća	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	701.519	8.161.800
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	7.545.624
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplate obveznica	10	37.652	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	663.867	616.176
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	19.961.538	29.909.383
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	10.818.358	
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	15.655	7.551.100
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	15.655	7.551.100
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	169.340	1.118.762
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	25.842	26.457
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	3.387	3.484
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	10.877	10.740
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	129.234	1.078.081
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	184.995	8.669.862
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	19.776.543	21.239.521
D	Broj izdanih udjela	30	20.997	20.429
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	941.8535	1.039.6872
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	10.719.042	9.871.268
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	235.716	2.310.752
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	21.239.521
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	10.818.358	

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB
 Obveznički fond
 OIB fonda: 02993069950

Izvještajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.12.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	344.315	1.149.902
70	Prihodi od kamata	41	1.242.904	1.114.139
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	652.475	958.810
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	0	1
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	2.239.694	3.222.852
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	614.222	111.806
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	590.708	978.495
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	361.231	314.061
67	Rashodi od kamata	50	214	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	48.164	41.875
66	Transakcijski troškovi	52	6.186	4.563
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	16.907	19.042
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	1.637.632	1.469.841
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	602.062	1.753.011
	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	-558.459	573.741
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	47.463	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	144.650	-16.000
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-366.346	557.741
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	235.716	2.310.752
	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	235.716	2.310.752
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 02993069950

Izvršajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.12.2012

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-6.965.367	3.548.045
Dobit ili gubitak	99	235.716	2.310.752
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-144.650	-16.000
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-1.242.904	-1.114.139
Rashodi od kamata	103	214	0
Prihodi od dividendi	104	0	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-6.863.375	228.707
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	898.162	1.161.830
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	0	37.652
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	0	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	0	-7.545.624
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	11.867	7.535.445
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	9.805	712
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	129.798	948.710
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	6.140.593	-847.774
Primici od izdavanja udjela	120	37.855.688	44.040.297
Izdaci od povlačenja udjela	121	-31.715.095	-44.888.071
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	-824.774	2.700.271
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	2.998.804	2.174.030
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	2.174.030	4.874.301

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 02993069950

Izvršajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.12.2012

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12.2011	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	31.12.2012
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	602.062	1.150.949	0	1.150.949	1.753.011
Ukupno nerealizirani dobici (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	-366.346	924.087	0	924.087	557.741
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	2.075.036	0	2.075.036	2.310.752
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	207.216.475	44.040.297	0	44.040.297	251.256.772
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-196.497.433	0	-44.888.071	-44.888.071	-241.385.504
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	10.719.042	44.040.297	-44.888.071	-847.774	9.871.268
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	10.954.758	46.115.333	-44.888.071	1.227.262	12.182.020
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	46.351.049	-44.888.071	1.462.978	21.239.521

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 02993069950

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.12.2012

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	21.239.521	19.776.544	13.400.235	43.244.302	45.051.960
Broj udjela fonda	20.428,7611	20.997,4726	14.570,2679	49.566,4285	54.840,7800
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	1.039,6872	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	44.477,7179	39.986,6400	148.218,5370	79.777,2230	16.712,1814
Broj povučenih udjela fonda	-45.046,4294	-33.559,4300	-183.214,6976	-85.051,5745	-15.047,5700
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	20.428,7611	20.997,4726	14.570,2679	49.566,4285	54.840,7800
Pokazatelj ukupnih troškova	1,54%	1,55%	1,54%	1,59%	0,40%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	10,16%	0,43%	4,31%	6,46%	4,98%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	941,3596	923,6100	871,1000	825,0300	784,3800
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	1.046,7372	963,3100	916,4200	871,7700	799,1600
Najviša vrijednost neto imovine	25.651.797	31.918.199	51.573.931	51.613.051	45.051.960
Najniža vrijednost neto imovine fonda	18.535.055	13.400.249	12.573.931	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		
Hrvatska Poštanska Banka d.d.	13,17%		0,02%		
Raiffeisen Bank	16,04%		0,00%		
Erste Banka	17,62%		0,00%		
Zagrebačka banka d.d.	29,38%		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

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB: 02993069950

Za razdoblje: 01.01.2012 - 31.12.2012

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, NN 141/12). 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 treći kvartal u Fondu nije bilo značajnijih promijena koje bi trebalo posebno iskazati u bilješkama.

Datum izvješća: 29.01.2013.

Sastavio: Nina Bočkaj

Telefon: +385 1 4888 183

Ovlaštena osoba društva:

Predsjednik uprave

Tomislav Nikočević