

POSLOVNA GOD

2013

KVARTAL

III

ID FONDA

6316

DATUM IZVJEST

30.09.2013

OIB FONDA

02993069950

IZVJESTAJI

- 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

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 02993069950

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.09.2013

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2012	30.09.2013
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	21.747.583	16.133.895
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	4.874.301	1.521.071
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	16.873.282	14.612.824
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	16.873.282	14.612.824
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	8.161.800	14.889.041
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	7.545.624	14.690.374
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	0	749
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	616.176	197.917
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	29.909.383	31.022.935
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	7.551.100	14.702.740
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	7.551.100	14.702.740
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	1.118.762	31.537
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	26.457	20.548
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	3.484	2.737
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	10.740	8.252
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	1.078.081	0
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	8.669.862	14.734.277
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	21.239.520	16.288.658
D	Broj izdanih udjela	30	20.428,76	15.744,06
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	1.039,6872	1.034,5909
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	9.871.269	4.997.084
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	2.310.752	-76.678
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	9.057.500	11.368.252
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	21.239.520	16.288.658
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB
Obveznički fond
OIB fonda: 02993069950

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.09.2013

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2012 - 30.09.2012	01.01.2013 - 30.09.2013
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	580.288	289.499
70	Prihodi od kamata	41	810.735	564.479
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	566.048	1.315.644
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	1	1
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	1.957.072	2.169.623
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	41.746	109.565
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	652.910	1.010.385
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	230.029	188.028
67	Rashodi od kamata	50	0	52
65	Naknada depozitnoj banci	51	30.671	25.070
66	Transakcijski troškovi	52	3.637	3.679
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	12.632	266.448
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	971.625	1.603.226
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	985.447	566.397
	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	905.797	-738.554
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-261.592	95.479
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	644.205	-643.075
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	1.629.652	-76.678
	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	1.629.652	-76.678
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 02993069950

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.09.2013

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2012 - 30.09.2012	01.01.2013 - 30.09.2013
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	565.338	1.520.955
Dobit ili gubitak	99	1.629.652	-76.678
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	644.205	95.479
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-810.735	-564.479
Rashodi od kamata	103	0	52
Prihodi od dividendi	104	-566.048	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-4.409.657	2.164.979
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	962.680	982.738
Izdaci od kamata	109	0	-52
Primici od dividendi	110	566.048	-749
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	0	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	-4.469.848	-7.144.750
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	7.148.713	7.151.640
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	2.375	-6.657
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-132.047	-1.080.568
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	3.552.578	-4.874.184
Primici od izdavanja udjela	120	32.790.451	24.778.054
Izdaci od povlačenja udjela	121	-29.237.873	-29.652.239
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	4.117.916	-3.353.230
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	2.174.030	4.874.301
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	6.291.946	1.521.071

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 02993069950

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.09.2013

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12.2012	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	30.09.2013
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	1.753.011	2.169.623	-1.603.226	566.397	2.319.407
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	557.741	2.058.526	-2.701.601	-643.075	-85.334
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	2.310.752	4.228.149	-4.304.827	-76.678	2.234.074
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	251.130.360	24.778.054	0	24.778.054	275.908.414
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-241.259.091	0	-29.652.239	-29.652.239	-270.911.330
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	9.871.269	24.778.054	-29.652.239	-4.874.184	4.997.084
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	12.182.020	29.006.203	-33.957.066	-4.950.863	7.231.158
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	9.057.500	0	0	0	9.057.500
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	9.057.500	0	0	0	9.057.500
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	21.239.520	29.006.203	-33.957.066	-4.950.863	16.288.658

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB fonda: 02993069950

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 30.09.2013

Pozicija	Tekuće razdoblje	31.12.2012. (n)	31.12.2011. (n-1)	31.12.2010. (n-2)	31.12.2009. (n-3)
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	16.288.658	21.239.520	19.776.544	13.400.235	43.244.302
Broj udjela fonda	15.744,0573	20.428,7611	20.997,4726	14.570,2679	49.566,4285
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	1.034,5909	1.039,6872	941,8535	919,6972	872,4514
	Tekuće razdoblje	2012. (n)	2011. (n-1)	2010. (n-2)	2009. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	20.428,7611	20.997,4726	14.570,2679	49.566,4285	54.840,7800
Broj izdanih udjela fonda	24.166,3130	44.477,7179	39.854,5526	109.941,5782	79.777,2230
Broj povučenih udjela fonda	28.851,0168	45.046,4294	33.427,3479	144.937,7388	85.051,5745
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	15.744,0573	20.428,7611	20.997,4726	14.570,2679	49.566,4285
Pokazatelj ukupnih troškova	1,14%	1,54%	1,55%	1,54%	1,59%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	-0,49%	10,39%	2,41%	5,42%	6,20%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	990,5448	941,3596	919,6279	870,2832	819,5494
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	1.067,5117	1.046,7372	965,2324	925,5087	873,7901
Najviša vrijednost neto imovine	23.393.529	25.651.797	31.918.199	51.573.931	51.613.051
Najniža vrijednost neto imovine fonda	15.625.756	18.535.055	13.399.224	13.239.716	42.299.841
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.	12,31%		0,02%		
Raiffeisen Bank	43,73%		0,00%		
Zagrebačka banka d.d.	14,20%		0,00%		
Erste Banka	18,47%		0,00%		

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

**neto imovina na udjelu na zadnji dan izvještajnog razdoblja - neto imovina na udjelu na kraju prethodnog izvještajnog

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: HPB Obveznički fond

OIB: 02993069950

Za razdoblje: 01.01.2013. - 30.09.2013.

I Temelj za sastavljanje financijskih izvještaja

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 zadnje izvještajno razdoblje u Fondu nije bilo značajnijih poslovnih događanja niti promjene računovodstvenih politika.

Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (HANFA) je 13. prosinca 2012. godine objavila Tehničku uputu za izradu i dostavu izvještaja investicijskih fondova u elektroničkom obliku na osnovu koje su financijski izvještaji u ovom obliku pripremljeni na dan 30.rujna 2013. godine.

Datum izvješća: 30.09.2013.

Ovlaštena osoba društva:

Predsjednik uprave : Boris Guljaš

Član uprave : Lidija Grbešić

Boris Guljaš
Lidija Grbešić

