

POSLOVNA GODINA

2023

KVARTAL

II

ID FONDA

6318

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2023

OIB FONDA

43449016606

IZVJEŠTAJI

- [01. Izveštaj o finansijskom položaju](#)
- [02. Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti](#)
- [03. Izveštaj o novčanim tokovima-direktna metoda](#)
- [04. Izveštaj o novčanim tokovima-indirektna metoda](#)
- [05. Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda](#)
- [06. Izveštaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda](#)
- [07. Izveštaj o vrednovanju imovine i obveza UCITS fonda](#)
- [08. Bilješke uz finansijske izvještaje](#)

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

HPB Global fond

Izvršaj o finansijskom položaju

Naziv UCITS fonda: HPB Global fond

OIB UCITS fonda: 43449016606

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

Izvršajno razdoblje: 01.01.2023 - 30.06.2023

(u eurima)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Zadnji dan Prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	<b>Imovina fonda</b>			
10	Novčana sredstva	1	1.906.721,22	834.229,24
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	331.810,11	0,00
55+18*	Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira	3	0,00	0,00
	Prenosivi vrijednosni papiri: (Σ AOP5+AOP10)	4	7.717.396,88	11.137.340,05
30+40+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP9)	5	7.443.359,80	11.137.340,05
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	7.443.359,80	11.137.340,05
	b) kojima se trguje na drugom uređenom tržištu	7	0,00	0,00
	c) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	8	0,00	0,00
	d) neuvršteni	9	0,00	0,00
50+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	10	274.037,08	0,00
35+51	Instrumenti tržišta novca	11	0,00	0,00
36	Udjeli otvorenih investicijskih fondova s javnom ponudom	12	723.584,20	0,00
34	Izvedenice	13	3.994,00	0,00
39+55	Ostala finansijska imovina	14	0,00	0,00
raz 1 (osim kt 10)	Ostala imovina	15	326,64	696.500,62
	<b>Ukupna imovina (AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+A OP15)</b>	<b>16</b>	<b>10.683.833,05</b>	<b>12.668.069,91</b>
<b>990-994</b>	<b>Izvanbilančna evidencija aktiva</b>	<b>17</b>	<b>4.996.648,14</b>	<b>6.704.629,69</b>
20	Obveze s osnove ulaganja u finansijske instrumente	18	0,00	677.625,11
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	19	0,00	3.877,95
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	20	0,00	0,00
23	Obveze prema društvu za upravljanje	21	18.336,13	19.205,11
24	Obveze prema depozitaru	22	2.291,08	2.593,17
26	Obveze prema imateljima udjela	23	0,00	2.319,31
25+27+28*	Ostale obveze UCITS fonda	24	6.605,50	3.404,19
	<b>Ukupno obveze (Σ od AOP18 do AOP24)</b>	<b>25</b>	<b>27.232,70</b>	<b>709.024,83</b>
	<b>Neto imovina fonda ** (AOP16-AOP25)</b>	<b>26</b>	<b>10.656.600,35</b>	<b>11.959.045,08</b>
	<b>Broj izdanih udjela **</b>	<b>27</b>	<b>717.481,9419</b>	<b>703.246,8242</b>
	<b>Neto imovina po udjelu ** (AOP26/AOP27)</b>	<b>28</b>	<b>14,8528</b>	<b>17,0055</b>
90	Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	29	24.308.019,58	24.083.782,54
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	30	-2.146.570,64	1.526.681,76
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	31	-11.504.848,59	-13.651.419,23
96	Rezerve fer vrijednosti (AOP33 + AOP34)	32	0,00	0,00
96x + 96y	- fer vrijednosti finansijske imovine	33	0,00	0,00
96z	- učinkoviti dio računovodstva zaštite	34	0,00	0,00
	<b>Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP29 do AOP32)</b>	<b>35</b>	<b>10.656.600,35</b>	<b>11.959.045,07</b>
<b>995-999</b>	<b>Izvanbilančna evidencija pasiva</b>	<b>36</b>	<b>4.996.648,14</b>	<b>6.704.629,70</b>
* obračunata kamata po finansijskom instrumentu				
** ako prava iz pojedine klase udjela rezultiraju različitom cijenom udjela UCITS fonda ne iskazuju se podaci na poziciji, odnosno iskazuju se za svaku klasu udjela UCITS fonda pojedinačno u Bilješkama uz finansijske izvještaje				

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv UCITS fonda: HPB Global fond

OIB UCITS fonda: HPB Invest d.o.o. 43449016606

Izvršajno razdoblje: 01.01.2023 - 30.06.2023

(u eurima)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	<b>Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 38 – AOP39)</b>	<b>37</b>	<b>-707.036,58</b>	<b>-40.124,41</b>
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	173.855,73	207.697,69
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	880.892,31	247.822,10
	<b>Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP 41 - AOP 42)</b>	<b>40</b>	<b>-1.154.636,12</b>	<b>1.462.201,16</b>
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svođenje na fer vrijednost)	41	-1.346.099,01	1.480.446,94
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	42	191.462,89	-18.245,78
	<b>Ostali prihodi (Σ od AOP44 do AOP47)</b>	<b>43</b>	<b>324.220,07</b>	<b>481.030,76</b>
70	Prihodi od kamata	44	56.608,76	65.929,28
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	45	207.577,90	322.437,50
74 + 75	Prihodi od dividendi i ostali prihodi	46	60.033,41	92.663,97
76	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	47	0,00	0,00
	<b>Ostali financijski rashodi (Σ od AOP49 do AOP52)</b>	<b>48</b>	<b>200.116,39</b>	<b>245.347,19</b>
67	Rashodi od kamata	49	0,00	0,00
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	50	200.116,39	245.347,19
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	51	0,00	0,00
68	Ostali rashodi s osnova ulaganja u financijske instrumente	52	0,00	0,00
	<b>Ostali rashodi (Σ od AOP54 do AOP58)</b>	<b>53</b>	<b>145.115,42</b>	<b>131.078,56</b>
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	54	124.297,37	111.551,38
65	Naknada depozitaru	55	15.696,80	14.023,98
66	Transakcijski troškovi	56	379,46	708,76
64y	Umanjenje ostale imovine	57	0,00	0,00
69	Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	58	4.741,79	4.794,44
	<b>Dobit ili gubitak (AOP 37+AOP40+ AOP43- AOP48 – AOP53)</b>	<b>59</b>	<b>-1.882.684,43</b>	<b>1.526.681,76</b>
	<b>Ostala sveobuhvatna dobit (AOP 61 + AOP 62 + AOP 65)</b>	<b>60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Promjena na fer vrijednosti vlasničkih instrumenata</b>	<b>61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Promjena na revalorizacijskih rezervi: dužički vrijednosni papiri (AOP63 + AOP 64)</b>	<b>62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- nerealizirani dobiti/gubici	63	0,00	0,00
	- preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	64	0,00	0,00
	<b>Promjena na revalorizacijskih rezervi: računovodstvo zaštite (učinkoviti dio) (AOP66 + AOP 67)</b>	<b>65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- dobiti/gubici	66	0,00	0,00
	- preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	67	0,00	0,00
	<b>Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP60)</b>	<b>68</b>	<b>-1.882.684,43</b>	<b>1.526.681,76</b>

Izvještaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)  
 Naziv UCITS fonda: HPB Global fond  
 OIB UCITS fonda: 43449016606  
 Izvještajno razdoblje: 01.01.2023 - 30.06.2023

(u eurima)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
<b>Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)</b>	<b>98</b>	<b>683.073,29</b>	<b>-848.254,94</b>
Dobit ili gubitak	99	-1.882.684,43	1.526.681,76
Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	100	1.861.672,70	-1.422.076,76
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	101	0,00	0,00
Prihodi od kamata	102	-56.608,76	-65.929,28
Rashodi od kamata	103	0,00	0,00
Prihodi od dividendi	104	-59.887,11	-92.663,95
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	105	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	106	-17.832,32	-1.941.224,64
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	107	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	108	1.007.236,87	678.440,42
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	109	174.904,97	139.041,77
Primici od kamata	110	88.834,37	114.253,21
Izdaci od kamata	111	0,00	0,00
Primici od dividendi	112	37.454,57	74.930,39
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	113	-132.724,34	-346.630,49
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	114	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	115	-322.661,11	486.633,54
Povećanje (smanjenje) financijskih obveza	116	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitaru	117	-11.640,75	1.171,07
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-2.991,38	-881,98
<b>Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP124)</b>	<b>119</b>	<b>-159.897,86</b>	<b>-224.237,04</b>
Primici od izdavanja udjela	120	2.173.451,77	132.086,93
Izdaci od otkupa udjela	121	-2.333.349,63	-356.323,97
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	122	0,00	0,00
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	123	0,00	0,00
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	124	0,00	0,00
<b>Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP98+AOP119+AOP125)</b>	<b>125</b>	<b>523.175,43</b>	<b>-1.072.491,98</b>
<b>Novac na početku razdoblja</b>	<b>126</b>	<b>1.507.963,01</b>	<b>1.906.721,20</b>
<b>Novac na kraju razdoblja (AOP125+AOP126)</b>	<b>127</b>	<b>2.031.138,44</b>	<b>834.229,22</b>

Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: HPB Global fond

OIB UCITS fonda: 43449016606

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023 - 30.06.2023

(u eurima)

Polozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	128	-1.882.684,43	1.526.681,76
Ostala sveobuhvatna dobit	129	0,00	0,00
<b>Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP128+AOP129)</b>	<b>130</b>	<b>-1.882.684,43</b>	<b>1.526.681,76</b>
Primici od izdanih udjela UCITS fonda	131	2.173.451,77	132.086,93
Izdaci od otkupa udjela UCITS fonda	132	-2.333.349,63	-356.323,97
<b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP131+ AOP132)</b>	<b>133</b>	<b>-159.897,86</b>	<b>-224.237,04</b>
<b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine UCITS fonda (AOP130+ AOP133)</b>	<b>134</b>	<b>-2.042.582,29</b>	<b>1.302.444,72</b>

Izveštaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda\*

Naziv UCITS fonda: HPB Global fond

OIB UCITS fonda: 43449016606

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023 - 30.06.2023

Pozicija	Tekuće razdoblje	Zadnji dan prethodne (n) poslovne godine	Zadnji dan prethodne (n-1) poslovne godine	Zadnji dan prethodne (n-2) poslovne godine	Zadnji dan prethodne (n-3) poslovne godine		
Neto imovina UCITS fonda	11.959.045,08	10.656.600,35	13.032.641,37	10.269.794,88	11.272.824,94		
Broj udjela UCITS fonda	703.246.8242	717.481.9419	738.099.8466	675.398.9185	726.181.6063		
Cijena udjela UCITS fonda	17,0055	14,8528	17,6570	15,2055	15,5234		
	Tekuće razdoblje	Prethodna godina (n)	Prethodna godina (n-1)	Prethodna godina (n-2)	Prethodna godina (n-3)		
Prinos UCITS fonda	0,1449	-	0,1588	0,1612	-	0,0205	0,1152
Pokazatelj ukupnih troškova	0,0117	-	0,0234	0,0233	-	0,0234	0,0235
Isplaćena dobit po udjelu	-	-	-	-	-	-	-

Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima putem kojih je UCITS fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja

Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima	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
Baader Bank Aktiengesellschaft	62,35%	0,05%
Flow Traders	37,65%	0,00%

\* za svaku klasu udjela UCITS fonda potrebno je pojedinačno sastaviti izvještaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda (osim u dijelu iskazivanja informacija o trgovanju) ako prava iz pojedine klase udjela rezultiraju različitom cijenom udjela

Naziv UCITS fonda: HPB Global fond  
OIB UCITS fonda: 43449016606

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023 - 30.06.2023

(u eurima)

Metoda vrednovanja	Pozicije	Zadnji dan prethodne poslovne godine	% NAV	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	8.170.937,99	76,67%	11.815.780,47	98,80%
	.....od toga tehnikama procjene	0,00	0,00%	823.532,02	6,89%
	Financijske obveze	0,00	0,00%		0,00%
	.....od toga tehnikama procjene	0,00	0,00%		0,00%
Amortizirani trošak	Financijska imovina	2.512.895,06	23,59%	852.289,44	7,13%
	Financijske obveze	-27.232,70	-0,26%	-709.024,83	-5,93%
Ostale metode	Ostala imovina	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Ostale obveze	0,00	0,00%	0,00	0,00%

**Bilješke uz financijske izvještaje**

**Naziv UCITS fonda: HPB Global fond**  
**OIB UCITS fonda: 43449016606**

**Izvještajno razdoblje: 01.01.2023 - 30.06.2023**

Bilješke uz financijske izvještaje (Izvještaj o financijskom položaju, Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o novčanim tokovima i Izvještaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda) 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.

Temeļjem čl.4. Uredbe EU 2015/2365 Europskog parlamenta i Vijeća od 25. studenog 2015. godine, Društvo je dužno za Fond objaviti podatke o transakcijama financiranja vrijednosnih papira na dan 30. lipnja 2023. godine. Fond tijekom 2023. godine nije imao repo poslova.

Datum izvještaja:

30.06.2023.

Ovlaštena osoba društva za  
 upravljanje:

*David Tomasek*