

POSLOVNA GODINA

2012

KVARTAL

I

ID FONDA

6318

DATUM IZVJEŠTAJA

31.03.2012

OIB FONDA

43449016606

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 Global fond OIF s JP

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv fonda: HPB Global fond

OIB fonda: 43449016606

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

Izvještajno 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	75.958.455	56.972.875
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	1.104.210	11.063.995
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	74.854.245	45.908.880
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	74.854.245	45.908.880
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 dospelja	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	5.005.447	1.176.379
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	3.768.382	970.056
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplate obveznica	10	14.592	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	1.222.473	206.323
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	80.963.902	58.149.254
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	30.513.587	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	4.511.346	0
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	4.209.294	0
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	302.052	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	228.800	143.016
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	136.768	99.526
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	17.014	12.842
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	59.373	15.648
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	15.645	15.000
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	4.740.146	143.016
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	76.223.756	58.006.238
D	Broj izdanih udjela	30	846.371	651.592
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	90.0595	89.0223
90	Izdani/Povućeni udjeli investicijskog fonda	32	191.441.498	173.943.799
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	-6.852.012	-719.819
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	-108.365.730	-115.217.742
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	76.223.756	58.006.238
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	30.513.587	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB Global
fond

OIB fonda: 43449016606

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	423.026	707.569
70	Prihodi od kamata	41	457.635	380.848
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	1.099.010	85.655
74	Prihodi od dividendi	43	0	190.055
75	Ostali prihodi	44	1	3.380.948
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	1.979.672	4.745.075
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	159	4.209.947
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	1.191.268	120.117
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	457.761	328.013
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	57.220	41.002
66	Transakcijski troškovi	52	1.218	5.011
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	46.475	90.010
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	1.754.101	4.794.100
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	225.571	-49.025
	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	4.699.939	-391.196
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	-37.310	795.420
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	100.718	-1.075.018
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	4.763.347	-670.794
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	4.988.918	-719.819
	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	4.988.918	-719.819
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Global fond

OIB fonda: 43449016606

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	-1.309.969	27.430.484
Dobit ili gubitak	99	4.988.918	-719.819
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	100.719	-1.075.018
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-457.635	-380.848
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	0	-190.055
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-7.947.251	29.718.331
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	1.217.072	1.369.998
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	0	204.647
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	250.000	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	161.189	2.798.326
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	340.429	-4.209.294
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	8.836	-41.414
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	27.754	-44.370
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	-175.384	-17.497.699
Primici od izdavanja udjela	120	379.129	23.900
Izdaci od povlačenja udjela	121	-554.513	-17.521.599
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	-1.485.353	9.932.785
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	12.941.171	1.104.210
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	11.455.818	11.036.995

Izvršaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Global fond

OIB fonda: 43449016606

Izvršajno 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	-346.116	297.092	0	297.092	-49.024
Ukupno nerealizirani dobici (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	-6.505.895	5.835.101	0	5.835.101	-670.794
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	-6.852.012	6.132.193	0	6.132.193	-719.819
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	221.411.843	23.900	0	23.900	221.435.743
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-29.970.345	0	-17.521.599	-17.521.599	-47.491.944
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	191.441.498	23.900	-17.521.599	-17.497.699	173.943.799
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	184.589.487	6.156.093	-17.521.599	-11.365.506	173.223.981
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	-108.365.730	0	-6.852.012	-6.852.012	-115.217.742
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	-108.365.730	0	-6.852.012	-6.852.012	-115.217.742
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	76.223.756	6.156.093	-24.373.611	-18.217.518	58.006.238

Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Global fond

OIB fonda: 43449016606

Izvršajno 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	58.006.238	76.223.756	88.982.549	115.595.350	135.284.528
Broj udjela fonda	651.592,0014	846.371,3903	909.576,0185	1.085.258,8699	1.419.284,4697
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	89,0223	90,0595	97,8286	106,5141	95,3188
	Tekuće razdoblje	2011. (n)	2010. (n-1)	2009. (n-2)	2008. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	846.371,3903	909.576,0185	1.085.258,8699	1.419.284,4697	3.484.685,0627
Broj izdanih udjela fonda	264,3593	45.739,3728	291.213,1231	630.670,9553	2.371.133,7200
Broj povučenih udjela fonda	-195.043,7482	-108.944,0010	-466.895,9745	-964.696,5551	-4.436.534,3130
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	651.592,0014	846.371,3903	909.576,0185	1.085.258,8699	1.419.284,4697
Pokazatelj ukupnih troškova	0,52%	2,07%	2,06%	2,08%	2,04%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	-1,16%	-7,94%	8,06%	11,69%	-48,84%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	87,8099	90,0353	95,2530	83,6860	94,3616
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	90,9358	105,1760	107,9864	110,7467	186,4074
Najviša vrijednost neto imovine	76.980.196	99.148.740	130.105.658	137.710.760	649.571.048
Najniža vrijednost neto imovine fonda	57.893.156	76.203.289	86.639.812	85.520.760	105.246.396
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		
Zagrebačka banka d.d.	19,39%		0,00%		
InterCapital	14,44%		0,53%		
ILIRIKA INVESTMENTS ad.	12,04%		0,93%		
Locusta Invest d.o.o.	15,94%		0,00%		
Raiffeisen Bank	15,32%		0,00%		
Hrvatska Poštanska Banka d.d.	11,84%		0,20%		

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda:

OIB: 43449016606

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