

POSLOVNA GODINA

2013

KVARTAL

I

ID FONDA

6318

DATUM IZVJEŠTAJA

31.03.2013

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 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: 01.01.2013 - 31.03.2013

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2012	31.03.2013
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	53.804.451	59.229.569
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	17.037.457	13.751.438
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	36.766.994	45.478.131
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	36.766.994	45.478.131
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	1.088.950	24.833.891
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	24.639.318
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	0	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	1.088.950	194.573
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	54.893.401	84.063.460
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	0	28.771.823
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	0	28.771.823
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	195.526	456.115
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	94.119	93.924
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	11.734	12.956
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	68.365	18.131
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	21.308	331.104
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	195.526	29.227.938
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	54.697.875	54.835.523
D	Broj izdanih udjela	30	694.551	686.660
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	78,7528	79,8583
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	177.336.788	176.701.465
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	-7.421.172	772.971
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	-115.217.742	-122.638.913
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	54.697.875	54.835.523
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB Global
fond

OIB fonda: 43449016606

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2012 - 31.03.2012	01.01.2013 - 31.03.2013
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	707.569	1.255.576
70	Prihodi od kamata	41	380.848	100.108
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	85.655	395.903
74	Prihodi od dividendi	43	190.055	72.000
75	Ostali prihodi	44	3.380.948	0
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	4.745.075	1.823.587
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	4.209.947	96.134
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	120.117	272.029
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	328.012	275.337
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	41.002	34.417
66	Transakcijski troškovi	52	5.013	3.294
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	90.010	1.080.853
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	4.794.100	1.762.064
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	-49.025	61.523
	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	-391.196	444.139
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	795.420	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-1.075.018	267.310
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-670.794	711.449
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	-719.819	772.971
	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	-719.819	772.971
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB Global fond

OIB fonda: 43449016606

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2012 - 31.03.2012	01.01.2013 - 31.03.2013
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	27.457.483	-2.650.695
Dobit ili gubitak	99	-719.819	772.971
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-1.075.018	267.310
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-383.282	-480.081
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	-190.072	-72.000
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	30.020.383	-8.978.447
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	1.399.432	1.374.458
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	204.664	72.000
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	0	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	2.798.326	-24.639.318
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	-2.189.196	28.771.823
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	-42.047	1.028
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-2.365.888	259.561
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	-17.497.698	-635.324
Primici od izdavanja udjela	120	23.900	2.800
Izdaci od povlačenja udjela	121	-17.521.598	-638.124
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	9.959.785	-3.286.019
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	1.104.210	17.037.457
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	11.063.995	13.751.438

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB Global fond

OIB fonda: 43449016606

Izvjestajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12.2012	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	31.03.2013
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	-161.337	1.823.587	-1.762.064	61.523	-99.815
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	-7.259.834	13.029.258	-12.317.809	711.449	-6.548.386
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	-7.421.172	14.852.845	-14.079.874	772.971	-6.648.200
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	226.603.310	2.800	0	2.800	226.606.110
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-49.266.521	0	-638.124	-638.124	-49.904.645
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	177.336.788	2.800	-638.124	-635.324	176.701.465
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	169.915.617	14.855.645	-14.717.997	137.648	170.053.264
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	-115.217.742	0	0	0	-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	-115.217.742	0	0	0	-115.217.742
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	54.697.875	14.855.645	-14.717.997	137.648	54.835.523

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB Global fond

OIB fonda: 43449016606

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

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	54.835.523	54.697.875	76.223.756	88.982.549	115.595.350
Broj udjela fonda	686.660,3034	694.551,2692	846.371,3903	909.576,0185	1.085.258,8699
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	79,8583	78,7528	90,0595	97,8286	106,5141
	Tekuće razdoblje	2012. (n)	2011. (n-1)	2010. (n-2)	2009. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	694.551,2692	846.371,3903	909.576,0185	1.085.258,8699	1.419.284,4697
Broj izdanih udjela fonda	34,3226	65.204,1679	45.739,3728	291.213,1231	630.670,9553
Broj povučenih udjela fonda	7.925,2884	217.024,2890	108.944,0010	466.895,9745	964.696,5551
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	686.660,3034	694.551,2692	846.371,3903	909.576,0185	1.085.258,8699
Pokazatelj ukupnih troškova	0,61%	2,28%	2,17%	0,00%	0,00%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	1,40%	-12,55%	-7,94%	-8,15%	11,75%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	77,7732	77,8787	90,0353	95,2530	83,6860
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	84,7453	90,9358	105,1760	107,9864	110,7467
Najviša vrijednost neto imovine	58.686.726	76.980.196	99.148.740	130.105.658	137.710.760
Najniža vrijednost neto imovine fonda	53.791.440	50.880.473	76.203.289	86.639.812	85.520.760
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		
InterCapital	17,90%		0,65%		
Erste Banka	22,75%		0,00%		
Zagrebačka banka d.d.	10,52%		0,00%		
Raiffeisen Bank	29,61%		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 Global fond
OIB: 43449016606
Za razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

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. 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 31.ožujka 2013. godine.

II Ulaganja u vrijednosne papire i depozite

HPB Global otvoreni investicijski fond s javnom ponudom je na dan 31. ožujka 2012. godine bio u vlasništvu obveznice oznake OPTE-O-142A izdavatelja Optima telekom d.d. koji je dana 11. veljače 2013. godine obavijestio javnost da više nije u mogućnosti isplatiti godišnju kamatu sukladno obvezama iz Prospekta, te je stekao uvjete za predstečajnu nagodbu sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi. Odlukom Uprave društva HPB Invest d.o.o. od 12. veljače 2013. godine dospjela kuponska kamata je otpisana , te se do daljnjega prestaje obračunavati. S obzirom na aktivno trgovanje navedenog financijskog instrumenta i imajući u vidu dostupna saznanja o postupku predstečajne nagodbe vrednovanje prema zadnjoj dotupnoj tržišnoj cijeni predstavlja realnu i fer vrijednost obveznice . Fond na dan izvješća posjeduje nominalnu vrijednost od 12.175.200 obveznice Optima telekom po cijeni 19,99 kuna.

Datum izvješća : 31.03.2013.

Ovlaštena osoba društva :

Sastavio: Nina Bočkaj
 Telefon: +385 1 4888 183

Tomislav Nikočević
 Predsjednik uprave