

POSLOVNA GODINA

2010

KVARTAL

I

ID FONDA

6356

DATUM IZVJEŠTAJA

31.03.2010.

OIB FONDA

21192241899

IZVJEŠTAJI

- [01. Izvještaj o finansijskom 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 finansijske izvještaje](#)

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

HPB World Absolute Value

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv fonda: HPB World Absolute Value

OIB fonda: 21192241899

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

Izvršajno razdoblje: 01.01.-31.03.2010.

(u HRK)				
Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	6.913.632	12.692.624
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	1.137.300	900.375
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5 +AOP6+AOP7)	3	5.776.332	11.792.249
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	5.776.332	11.792.249
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	28.760	5.272
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	0
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplate 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	28.760	5.272
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	6.942.392	12.697.896
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	0	0
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	0	0
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	26.889	40.023
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	11.637	20.988
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	1.453	2.517
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	13.799	13.942
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	0	0
27	Ostale obveze	26	0	2.576
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	26.889	40.023
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	6.915.503	12.657.873
D	Broj izdanih udjela	30	11.512	19.971
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	600,7171	633,8263
90	Izdani/Povućeni udjeli investicijskog fonda	32	7.966.010	13.153.740
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	1.303.635	554.639
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	-2.354.141	-1.050.506
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	6.915.504	12.657.873
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB World Absolute Value

OIB fonda: 21192241899

Izvještajno razdoblje: HPB Invest d.o.o.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	PRIHODI OD ULAGANJA	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	6.301	3.239
70	Prihodi od kamata	41	6.498	14.335
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	27.375	38.815
74	Prihodi od dividendi	43	21.460	21.897
75	Ostali prihodi	44	0	0
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	61.634	78.286
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	373	4.403
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	11.890	23.511
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	27.191	49.048
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	3.399	6.131
66	Transakcijski troškovi	52	1.175	4.508
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	13.399	6.720
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	57.427	94.321
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	4.207	-16.035
	NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	57		
72 - 62 (bez 72y - 62y)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u financijske instrumente	58	-545.584	64.558
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	73.970	506.116
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-471.614	570.674
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	-467.407	554.639
	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	-467.407	554.639
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB World Absolute Value

OIB fonda: 21192241899

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.03.2010.

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-1.519.770	-5.424.654
Dobit ili gubitak	99	-467.407	554.639
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	0	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	6.498	14.335
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	21.460	21.897
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-1.088.033	-6.052.147
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	-5.437	23.488
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	0	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	0	0
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	0	0
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	1.624	10.415
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	11.525	2.719
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	-92.643	5.187.729
Primici od izdavanja udjela	120	108.602	5.228.003
Izdaci od povlačenja udjela	121	-201.245	-40.274
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	-1.612.413	-236.925
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	2.413.344	1.137.300
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	800.931	900.375

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB World Absolute Value

OIB fonda: 21192241899

Izvršajno razdoblje: 01.01.-31.03.2010.

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12. prethodne godine	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	177.158	0	-16.035	-16.035	161.123
Ukupno nerealizirani dobici (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	1.126.477	570.674	0	570.674	1.697.151
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	1.303.635	570.674	-16.035	554.639	1.858.274
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	163.250	5.228.003	-	5.228.003	5.391.253
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-335.659	-	-40.274	-40.274	-375.933
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	-172.409	5.228.003	-40.274	5.187.729	5.015.320
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	1.131.226	5.798.677	-56.309	5.742.368	6.873.594
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	1.131.226	5.798.677	-56.309	5.742.368	6.873.594

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB World Absolute Value

OIB fonda: 21192241899

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.03.2010.

Pozicija	Tekuće razdoblje	31.12.2009. (n)	31.12.2008. (n-1)	31.12.2007. (n-2)	31.12.2006 (n-3)
	1	2	3,000	4	5
Neto imovina fonda	132.657.872,97	6.915.503,81	5.784.278,650	7.817.796,12	0,00
Broj udjela fonda	19.970,57	11.512,08	11.877,41	10.455,13	0,00
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	633,8263	600,7171	486,998	747,7474	0,00
	Tekuće razdoblje	2009. (n)	2008. (n-1)	2007. (n-2)	2006. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	11.512,08	11.877,41	10.455,1	0,0000	0,00
Broj izdanih udjela fonda	8.524,98	350,07	10.615,74	13.982,27	0,00
Broj povučenih udjela fonda	-66,49	-715,40	-9.193,46	-3.527,14	0,00
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	19.970,57	11.512,08	11.877,41	10.455,13	0,00
Pokazatelj ukupnih troškova	0,49%	2,25%	2,77%	0,67%	0,00%
Isplaćena dobit po udjelu*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	6,10%	23,69%	-34,87%	7,31%	0,00%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	6.910.411,78	6.927.657,13	7.823.430,03	9.046.076,10	0,00
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	12.705.575,40	5.024.899,61	3.542.480,18	3.492.844,63	0,00
Najviša vrijednost neto imovine	636,2149	601,8510	748,2863	770,8599	0,00
Najniža vrijednost neto imovine fonda	588,9644	418,6218	429,4279	723,8175	0,00
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		
BNY ConvergeEX Group	4.915.879		5.961		
	0		0		
	0		0		

*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

x100

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: HPB World Absolute Value

OIB: 21192241899

Za razdoblje: 01.01.-31.03.2010

Bilješke uz financijske izvještaje 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.

Datum izvješća: _____

Sastavio: _____

Telefon: _____

Ovlaštena osoba društva:
