

POSLOVNA GODINA

2012

KVARTAL

IV

ID FONDA

6356

DATUM IZVJEŠTAJA

31.12.2012

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 OIF s JP

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv fonda: HPB World Absolute Value fond

OIB fonda: 21192241899

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

Izvjestajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.12.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12.2011	31.12.2012
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	11.738.270	14.440.601
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	552.126	2.836.678
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	11.186.144	11.603.923
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	11.186.144	11.603.923
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	3.453	9.960
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	3.453	9.960
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	0	0
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	11.741.723	14.450.561
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	0	1.964.115
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	0	1.964.115
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	95.905	34.587
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	20.351	20.196
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	2.486	4.084
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	10.129	10.307
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	62.939	0
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	95.905	1.998.702
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	11.645.818	12.451.859
D	Broj izdanih udjela	30	17.768	16.542
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	655,4444	752,7417
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	12.176.044	11.354.339
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	-1.398.378	1.627.746
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	868.152	-530.226
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	11.645.818	12.451.859
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB
World Absolute Value
OIB fonda: 21192241899

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.12.2012

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
	PRIHODI OD ULAGANJA	39	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	104.002	268.275
70	Prihodi od kamata	41	4.396	2.259
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	70.155	168.702
74	Prihodi od dividendi	43	344.911	313.486
75	Ostali prihodi	44	2.699	1
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	526.163	752.723
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	374.731	193.681
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	108.931	182.213
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	278.200	244.502
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	34.775	30.563
66	Transakcijski troškovi	52	3.298	5.016
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	15.368	21.469
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	815.303	677.444
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	-289.140	75.279
	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	-1.458.125	1.524.374
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	348.887	28.093
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-1.109.238	1.552.467
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	-1.398.378	1.627.746
	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	-1.398.378	1.627.746
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB World Absolute Value fond

OIB fonda: 21192241899

Izveštajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.12.2012

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-1.641.559	3.106.257
Dobit ili gubitak	99	-1.398.378	1.627.746
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-348.887	28.093
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-4.396	-2.259
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	-344.911	-289.273
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	616.554	-445.872
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	4.396	2.259
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	345.007	282.766
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	-555.253	1.964.115
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	-2.727	1.443
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	47.036	-62.761
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	-2.671.594	-821.705
Primici od izdavanja udjela	120	19.128.127	5.943.680
Izdaci od povlačenja udjela	121	-21.799.721	-6.765.385
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	-4.313.153	2.284.552
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	4.865.279	552.126
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	552.126	2.836.678

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB World Absolute Value fond

OIB fonda: 21192241899

Izvještajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.12.2012

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12.2011	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	31.12.2012
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	-289.140	364.419		364.419	75.279
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	-1.109.238	2.661.705		2.661.705	1.552.467
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	-1.398.378	3.026.124	0	3.026.124	1.627.746
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	52.028.044	5.943.680	0	5.943.680	57.971.724
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-39.852.000	0	-6.765.385	-6.765.385	-46.617.385
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	12.176.044	5.943.680	-6.765.385	-821.705	11.354.339
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	10.777.666	8.969.804	-6.765.385	2.204.419	12.982.085
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	868.152	0	-1.398.378	-1.398.378	-530.226
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	868.152	0	-1.398.378	-1.398.378	-530.226
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	11.645.818	8.969.804	-8.163.763	806.041	12.451.859

Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB World Absolute Value fond

OIB fonda: 21192241899

Izvršajno razdoblje: 01.01.2012 - 31.12.2012

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	12.451.857	11.645.816	15.715.791	6.915.504	5.784.279
Broj udjela fonda	16.542,0070	17.767,8209	21.913,6808	11.512,0811	11.877,4082
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	752,7416	655,4442	717,1680	600,7171	486,9984
	Tekuće razdoblje	2011. (n)	2010. (n-1)	2009. (n-2)	2008. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	17.767,8209	21.913,6808	11.512,0811	11.877,4082	10.455,1304
Broj izdanih udjela fonda	8.333,1919	27.584,0300	39.401,8358	350,0730	10.615,7361
Broj povučenih udjela fonda	-9.559,0058	-31.729,8900	-29.000,2361	-715,4001	-9.193,4583
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	16.542,0070	17.767,8209	21.913,6808	11.512,0811	11.877,4082
Pokazatelj ukupnih troškova	2,10%	2,09%	2,11%	2,25%	2,77%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	14,61%	-10,37%	18,01%	23,69%	-34,87%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	655,4018	590,0000	588,9641	423,6998	429,3978
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	755,2325	745,0855	722,7604	601,8585	746,7800
Najviša vrijednost neto imovine	13.381.625	17.321.640	15.715.791	6.927.657	7.823.430
Najniža vrijednost neto imovine fonda	10.494.563	10.901.489	6.910.412	5.024.900	3.542.480
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 ConvergeX Group	84,70%		0,13%		
DZ Privatbank	15,30%		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 World Absolute Value fond

OIB: 21192241899

Za razdoblje: 01.01.2012 - 31.12.2012

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, 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 treći kvartal u Fondu nije bilo značajnijih promijena koje bi trebalo posebno iskazati u bilješkama.

Datum izvješća: 29.01.2013.

Sastavio: Nina Bočkaj

Telefon: +385 1 4888 183

Ovlaštena osoba društva:

Predsjednik uprave

Tomislav Nikočević