

POSLOVNA GODINA

2013

KVARTAL

I

ID FONDA

6356

DATUM IZVJEŠTAJA

31.03.2013

OIB FONDA

21192241899

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 World Absolute Value - DJE 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.

Izvršajno 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	14.440.601	5.656.752
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	2.836.679	166.097
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	11.603.923	5.490.655
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	11.603.923	5.490.655
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 (£ od AOP9 do AOP15)	8	9.960	3.741
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	0
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	9.960	3.741
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	14.450.561	5.660.493
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	1.964.115	0
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	1.964.115	0
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (£ od AOP22 do AOP27)	21	34.589	14.367
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	20.197	9.942
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	4.084	1.810
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	10.308	2.615
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	0	0
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	1.998.704	14.367
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	12.451.857	5.646.126
D	Broj izdanih udjela	30	16.542	7.060
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	752.7416	799,7309
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	11.354.339	4.040.096
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	1.627.745	508.512
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	-530.227	1.097.518
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	35	0	0
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36	0	0
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (£ od AOP32 do AOP36)	37	12.451.857	5.646.126
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: HPB World

Absolute Value fond

OIB fonda: 21192241899

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	55.707	343.279
70	Prihodi od kamata	41	596	219
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	11.465	87.777
74	Prihodi od dividendi	43	31.961	30.814
75	Ostali prihodi	44	0	0
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	99.730	462.088
	RASHODI	46	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	30	165.695
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	15.416	80.001
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	63.098	44.282
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	7.887	5.535
66	Transakcijski troškovi	52	454	5.928
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	4.483	11.505
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	91.369	312.946
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	8.361	149.143
	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	1.158.424	339.446
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-64.699	19.923
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	1.093.724	359.369
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	1.102.085	508.512
	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	1.102.085	508.512
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: HPB World Absolute Value fond

OIB fonda: 21192241899

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013 - 31.03.2013

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2012 - 31.03.2012	01.01.2013 - 31.03.2013
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (£ od AOP99 do AOP118)	98	480.971	4.643.661
Dobit ili gubitak	99	1.102.085	508.512
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-64.699	19.923
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-442	-175
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	-32.479	-30.966
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-489.976	6.093.344
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	442	175
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	33.590	37.184
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	-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	2.740	-12.529
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-70.290	-7.693
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (£ od AOP120 do AOP123)	119	287.242	-7.314.243
Primici od izdavanja udjela	120	3.003.496	1.502.565
Izdaci od povlačenja udjela	121	-2.716.254	-8.816.808
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	768.213	-2.670.582
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	552.127	2.836.679
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	1.320.340	166.097

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: HPB World Absolute Value fond

OIB fonda: 21192241899

Izvršajno 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	75.279	462.088	-312.946	149.143	224.421
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	1.552.467	1.970.267	-1.610.898	359.369	1.911.836
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	1.627.745	2.432.355	-1.923.843	508.512	2.136.257
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	57.890.912	1.502.565	0	1.502.565	59.393.477
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	-46.536.573	0	-8.816.808	-8.816.808	-55.353.381
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134	11.354.339	1.502.565	-8.816.808	-7.314.243	4.040.096
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135	12.982.084	3.934.920	-10.740.651	-6.805.731	6.176.353
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	-530.227	0	0	0	-530.227
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	-530.227	0	0	0	-530.227
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140	12.451.857	3.934.920	-10.740.651	-6.805.731	5.646.126

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: HPB World Absolute Value fond

OIB fonda: 21192241899

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	5.646,126	12.451.857	11.645.816	15.715.791	6.915,504
Broj udjela fonda	7.060,0315	16.542,0070	17.767,8209	21.913,6808	11.512,0811
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	799,7309	752,7416	655,4442	717,1680	600,7171
	Tekuće razdoblje	2012. (n)	2011. (n-1)	2010. (n-2)	2009. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	16.542,0070	17.767,8209	21.913,6808	11.512,0811	11.877,4082
Broj izdanih udjela fonda	1.982,3847	8.333,1919	27.473,1843	39.348,3155	350,0730
Broj povučenih udjela fonda	11.464,3602	9.559,0058	31.619,0442	28.946,7158	715,4001
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	7.060,0315	16.542,0070	17.767,8209	21.913,6808	11.512,0811
Pokazatelj ukupnih troškova	0,64%	2,16%	2,12%	0,00%	0,00%
Isplaćena dobit po udjelu*					
Ukupan prinos**	6,24%	14,84%	-8,61%	19,39%	23,35%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	752,8440	655,4018	589,9962	588,9641	423,6998
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	800,0490	755,2325	745,0855	722,7604	601,8585
Najviša vrijednost neto imovine	13.685,547	13.381,625	17.321,641	15.715,791	6.927,657
Najniža vrijednost neto imovine fonda	5.595,230	10.494,563	10.901,489	6.910,412	5.024,900
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	29,14%		0,10%		
InterCapital	60,72%		0,10%		

*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 fond

OIB: 21192241899

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. U odnosu na zadnje izvještajno razdoblje u Fondu nije bilo značajnijih poslovnih događanja niti promjene računovodstvenih politika. 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.

Datum izvješća: 31.03.2013

Sastavio: Nina Bočkaj

Telefon: +385 1 4888 183

Ovlaštena osoba društva:

Presjednik uprave

Tomislav Nikočević