

POSLOVNA GODINA

2010

KVARTAL

IV

ID FONDA

6356

DATUM IZVJEŠTAJA

31.12.2010.

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

OIF WORLD ABSOLUTE VALUE - DJE FOND

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv fonda: **OLJ WORLD ABSOLUTE VALUE - DJE FOND**

OIB fonda: **21192241899**

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondom: **HPB INVEST d.o.o. Zagreb**

Izvjestajno razdoblje: **01.01.-31.12.2010.**

(u HRK)				
Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+AOP3)	1	6.913.632	16.319.090
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	1.137.300	4.865.279
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+AOP5+AOP6+AOP7)	3	5.776.332	11.453.811
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	5.776.332	11.453.811
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 dospelosti	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	28.760	3.549
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	0	3.549
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	0
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+AOP8)	16	6.942.392	16.322.639
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	0	555.253
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	0	555.253
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	26.888	51.596
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	11.637	22.730
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	1.452	2.834
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	13.799	9.840
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	0	14.456
27	Ostale obveze	26	0	1.736
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	26.888	606.849
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	6.915.504	15.715.790
D	Broj izdanih udjela	30	11.512,0000	21.913,6808
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	600,7213	717,1680
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	7.966.010	14.847.638
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	1.303.635	1.918.658
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	15.715.790
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: OIJ WORLD ABSOLUTE VALUE- DJE FOND

OIB fonda: 21192241899

Izvještajno razdoblje: 01.01.-31.12.2010.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	PRIHODI OD ULAGANJA	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	174.583	302.304
70	Prihodi od kamata	41	31.076	56.470
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	63.801	70.944
74	Prihodi od dividendi	43	157.889	225.781
75	Ostali prihodi	44	14.066	21.753
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	441.415	677.252
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	38.602	103.123
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	65.224	50.797
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	122.568	238.455
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	15.321	29.807
66	Transakcijski troškovi	52	3.416	9.022
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	19.126	24.697
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	264.257	455.901
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	177.158	221.351
	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	1.147.546	1.217.670
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-21.069	479.637
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	1.126.477	1.697.307
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	1.303.635	1.918.658
	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	1.303.635	1.918.658
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: OIJ WORLD ABSOLUTE VALUE - DJE FOND

OIB fonda: 21192241899

Izvještajno razdoblje: 01.01.-31.12.2010.

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti <i>(Σ od AOP99 do AOP118)</i>	98	-1.103.635	-3.153.651
Dobit ili gubitak	99	1.303.635	1.918.658
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-1.423	20.147
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	31.076	56.470
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	157.889	225.782
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-2.361.830	-5.697.565
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	0	28.699
Izdaci od kamata	109	-46.365	-56.470
Primici od dividendi	110	-157.889	-229.330
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	555.252
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	4.196	12.473
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-32.924	12.233
Novčani tok iz financijskih aktivnosti <i>(Σ od AOP120 do AOP123)</i>	119	-172.409	6.881.629
Primici od izdavanja udjela	120	163.250	25.401.708
Izdaci od povlačenja udjela	121	-335.659	-18.520.079
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	122	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	123	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata <i>(AOP98+ AOP119)</i>	124	-1.276.044	3.727.979
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	2.413.344	1.137.300
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja <i>(AOP124+AOP125)</i>	126	1.137.300	4.865.279

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: OIJ WORLD ABSOLUTE VALUE - DJE FOND

OIB fonda: 21192241899

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.12.2010.

(u HRK)

1	2			3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
1	2			31.12. prethodne godine	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	127A	127B	177.158	677.252	-455.902	221.350	398.508
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	128a	128b	1.126.477	4.202.966	-2.505.658	1.697.307	2.823.784
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	129a	129b	0	0	0	0	0
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	130	130a	130b	0	0	0	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda <i>(Σ od AOP127 do AOP130)</i>	131			1.303.635	4.880.217	-2.961.560	1.918.658	3.222.293
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	132a	132b	163.250	25.401.708	0	25.401.708	25.564.958
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	133a	133b	-335.659	0	-18.520.079	-18.520.079	-18.855.738
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda <i>(AOP132+ AOP133)</i>	134			-172.409	25.401.708	-18.520.079	6.881.630	6.709.221
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine <i>(AOP131+ AOP134)</i>	135			1.131.226	30.281.926	-21.481.638	8.800.287	9.931.513
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	136a	136b	0	0	0	0	0
Promjena računovodstvenih politika	137	137a	137b	0	0	0	0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	138	138a	138b	0	0	0	0	0
Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti <i>(Σ od AOP136 do AOP138)</i>	139			0	0	0	0	0
Ukupno obveze prema izvorima imovine <i>(AOP135+ AOP139)</i>	140			1.131.226	30.281.926	-21.481.638	8.800.287	9.931.513

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: OIJ WORLD ABSOLUTE VALUE - DJE FOND

OIB fonda: 21192241899

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.12.2010.

Pozicija	AOP	Tekuće razdoblje	31.12.2009. (n)	31.12.2008. (n-1)	31.12.2007. (n-2)	31.12.2006. (n-3)
		1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	141	15.715.791	6.915.503,81	5.784.278,65	7.817.796,12	0,00
Broj udjela fonda	142	21.913,6808	11.512,0811	11.877,4082	10.455,1304	0,0000
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	143	717,1680	600,7171	486,9980	747,7474	0,00
		Tekuće razdoblje	2009. (n)	2008. (n-1)	2007. (n-2)	2006. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	144	11.512,0811	11.877,4082	10.455,1304	0,0000	0,0000
Broj izdanih udjela fonda	145	39.401,8358	350,0730	10.615,7361	13.982,2704	0,0000
Broj povučenih udjela fonda	146	-29.000,2361	-715,4001	-9.193,4583	-3.527,1400	0,0000
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	147	21.913,6808	11.512,0811	11.877,4082	10.455,1304	0,0000
Pokazatelj ukupnih troškova	148	2,11%	2,25%	2,77%	0,67%	0,00
Isplaćena dobit po udjelu*	149	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	150	18,01%	23,69%	-34,87%	7,31%	0,00%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	151	588,96	423,70	429,43	723,16	0,00
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	152	722,76	601,86	746,78	770,86	0,00
Najviša vrijednost neto imovine	153	15.715.790,96	6.927.657,13	7.823.430,03	9.046.076,10	0,00
Najniža vrijednost neto imovine fonda	154	6.910.411,78	5.024.899,61	3.542.480,18	3.492.844,63	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 ConvergeX Group			8.165.906	10.065		
Zagrebačka banka d.d.			2.840.088	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

Bilješke uz financijske izvještaje

Obrazac IB

Naziv fonda: HPB World absolute value -DJD fond

OIB: 21192241899

Za razdoblje: 01.01.-31.12.2010.

U odnosu na treći kvartal poslovne godine nije bilo značajnih poslovnih događaja niti značajnijih događaja. Bilješke vezane za stavke financijskih izvješća biti će detaljno prikazane uz godišnji revidirani izvještaj.

Datum izvješća: ___Zagreb, 28.01.2011._____

Sastavio: _____Nina Bočkaj_____

Telefon: _____01 4888-183_____

Ovlaštena osoba društva:

Predsjednik uprave

Tomislav Nikočević_____