

**OTP INVEST d.o.o.**  
**Divka Budaka 1/D, Zagreb**  
**OIB: 96261939721**

# **POLUGODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ**

## **UCITS FONDA**

### **OTP ABSOLUTE**

**30.06.2023.**

#### **Popis objavljenih izvještaja:**

1. Izvještaj o financijskom položaju (Obrazac IFP)
2. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti (Obrazac ISD)
3. Izvještaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)(INTi)
4. Izvještaj o primjenama u neto imovini UCITS fonda (Obrazac IPNI)
5. Izvještaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda (Obrazac IPPF)
6. Izvještaj o vrednovanju imovine UCITS fonda (Obrazac IVIF)
7. Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima putem kojih je UCITS fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom obračunskog razdoblja
8. Bilješke uz financijske izvještaje

**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU**

	31.12.2022.	30.06.2023.
imovina fonda		
1. novčana sredstva	3.843.064,93	1.423.409,70
2. depoziti kod kreditnih institucija	0,00	0,00
3. repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira	0,00	0,00
4. prenosivi vrijednosni papiri: (aop5+aop10)	2.748.206,94	2.419.180,79
5. - koji se vrednuju po fer vrijednosti (sum od aop6 do aop9)	2.748.206,94	2.419.180,79
6. a) kojima se trguje na uređenom tržištu	2.748.206,94	2.419.180,79
7. b) kojima se trguje na drugom uređenom tržištu	0,00	0,00
8. c) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	0,00	0,00
9. d) neuvršteni	0,00	0,00
10. - koji se vrednuju po amortiziranom trošku	0,00	0,00
11. instrumenti tržišta novca	0,00	0,00
12. udjeli otvorenih investicijskih fondova s javnom ponudom	1.777.441,19	3.458.906,47
13. izvedenice	10.677,85	0,00
14. ostala financijska imovina	0,00	0,00
15. ostala imovina	660,86	434,77
16. ukupna imovina (aop1+aop2+aop3+aop4+aop11+aop12+aop13+aop14+aop15)	8.380.051,78	7.301.931,73
17. izvanbilančna evidencija aktiva	82.036,37	0,00
18. obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	0,00	0,00
19. financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	0,00	0,00
20. financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	0,00	0,00
21. obveze prema društvu za upravljanje	8.143,29	6.526,04
22. obveze prema depozitaru	1.144,95	643,92
23. obveze prema imateljima udjela	0,00	0,00
24. ostale obveze UCITS fonda	2.074,49	1.707,06
25. ukupno obveze (sum od aop18 do aop24)	11.362,74	8.877,02
26. neto imovina fonda (aop16-aop25)	8.368.689,04	7.293.054,71
27. broj izdanih udjela	88.928,7379	76.830,0721
28. neto imovina po udjelu (aop26/aop27)	94,1056	94,9245
29. izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	8.882.407,25	7.734.389,98
30. dobit/gubitak tekuće poslovne godine	-891.913,96	72.382,95
31. zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	378.195,74	-513.718,22
32. rezerve fer vrijednosti (aop33+aop34)	0,00	0,00
33. - fer vrijednost financijske imovine	0,00	0,00
34. - učinkoviti dio računovodstva zaštite	0,00	0,00

35. ukupno obveze prema izvorima imovine (sum od aop29 do aop32)	8.368.689,04	7.293.054,71
36. izvanbilančna evidencija pasiva	82.036,37	0,00

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI	30.06.2022.	30.06.2023.
37. neto realizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata (aop38-aop39)	-611.703,94	16.045,31
38. realizirani dobiti od financijskih instrumenata	215.800,48	81.663,12
39. realizirani gubici od financijskih instrumenata	827.504,42	65.617,81
40. neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (aop41-aop42)	-66.712,81	55.362,63
41. neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svođenje na fer vrijednost)	-81.273,94	94.994,52
42. neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	14.561,13	-39.631,89
43. ostali prihodi (sum od aop44 do aop47)	109.756,14	93.513,39
44. prihodi od kamata	23.551,19	7.732,84
45. pozitivne tečajne razlike	37.535,80	29.121,73
46. prihodi od dividendi i ostali prihodi	48.669,15	56.658,82
47. dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	0,00	0,00
48. ostali financijski rashodi (sum od aop49 do aop52)	24.817,47	37.280,45
49. rashodi od kamata	0,00	0,00
50. negativne tečajne razlike	24.817,47	37.280,45
51. gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	0,00	0,00
52. ostali rashodi s osnove ulaganja u financijske instrumente	0,00	0,00
53. ostali rashodi (sum od aop54 do aop58)	61.970,13	55.257,93
54. rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	48.815,51	43.271,03
55. naknada depozitaru	6.694,45	6.667,15
56. transakcijski troškovi	4.313,79	2.537,12
57. umanjenje ostale imovine	0,00	0,00
58. ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	2.146,38	2.782,63
59. dobit ili gubitak (aop37+aop40+aop43-aop48-aop53)	-655.448,21	72.382,95
60. ostala sveobuhvatna dobit dobit (aop61+aop62+aop65)	0,00	0,00
61. promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	0,00	0,00
62. promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (aop63+aop64)	0,00	0,00
63. - nerealizirani dobiti/gubici	0,00	0,00

64. - preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	0,00	0,00
65. promjena revalorizacijskih rezervi: računovodstvo zaštite (učinkoviti dio) (aop66+aop67)	0,00	0,00
66. - dobiti/gubici	0,00	0,00
67. - preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	0,00	0,00
68. ukupna sveobuhvatna dobit (aop59+aop60)	-655.448,21	72.382,95

<b>IZVJEŠTAK O NOVČANOM TIJEKU - INDIREKTNA METODA</b>	<b>30.06.2022.</b>	<b>30.06.2023.</b>
98. novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (sum od aop99 do aop118)	3.621.342,48	-1.271.637,94
99. dobit ili gubitak	-655.448,21	72.382,95
100. dobiti/gubici od ulaganja u financijske instrumente	66.712,81	-55.362,63
101. neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	0,00	0,00
102. prihodi od kamata	-23.551,19	-7.732,84
103. rashodi od kamata	0,00	0,00
104. prihodi od dividendi	-48.668,61	-56.630,53
105. ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	0,00	0,00
106. povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	2.975.441,62	420.571,90
107. povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	0,00	0,00
108. povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	1.506.523,28	-1.717.648,40
109. povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	3.913,17	10.677,85
110. primici od kamata	23.626,54	7.736,10
111. izdaci od kamata	0,00	0,00
112. primici od dividendi	48.400,29	56.853,37
113. povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	-437.717,92	0,00
114. povećanje (smanjenje) ostale imovine	0,00	0,00
115. povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	155.861,89	0,00
116. povećanje (smanjenja) financijskih obveza	0,00	0,00
117. povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitaru	-538,58	-2.118,28
118. povećanje (smanjenja) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	6.787,39	-367,43
119. novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (aop120 do aop124)	400.681,94	-1.148.017,28
120. primici od izdavanja udjela	965.290,79	37.223,01
121. izdaci od otkupa udjela	-564.608,85	-1.185.240,29
122. isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	0,00	0,00
123. ostali primici iz financijskih aktivnosti	0,00	0,00
124. ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	0,00	0,00
125. neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (aop98+aop119)	4.022.024,42	-2.419.655,22
126. novac na početku razdoblja	546.284,38	3.843.064,92
127. novac na kraju razdoblja (aop125+aop126)	4.568.308,80	1.423.409,70

<b>IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI UCITS FONDA</b>	<b>30.06.2022.</b>	<b>30.06.2023.</b>
128. dobit ili gubitak	-655.448,21	72.382,95
129. ostala sveobuhvatna dobit	0,00	0,00
130. povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (aop128+aop129)	-655.448,21	72.382,95
131. primici od izdanih udjela UCITS fonda	965.290,79	37.223,01
132. izdaci od otkupa udjela UCITS fonda	-564.608,85	-1.185.240,29
133. Ukupno povećanje (smanjenje) od transakcija s udjelima UCITS fonda (aop131+aop132)	400.681,94	-1.148.017,28
134. ukupno povećanje (smanjenje) neto imovine UCITS fonda (aop130+aop133)	-254.766,27	-1.075.634,33

**IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA  
UCITS FONDA**

	30.06.2023.	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2019.
neto imovina UCITS fonda	7.293.054,71	8.368.689,04	8.886.277,62	8.318.384,52	8.338.021,05
broj udjela UCITS fonda	76.830,0721	88.928,7379	85.368,8234	81.581,6878	83.412,323
cijena udjela UCITS fonda	94,9245	94,1056	104,0928	101,9639	99,9615



**IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA  
UCITS FONDA**

	30.06.2023.	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2019.
prinos UCITS fonda	0,0087	-0,098	0,0236	0,0073	0,0761
pokazatelj ukupnih troškova	0,0064	0,013	0,0127	0,013	0,0134
isplaćena dobit po udjelu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

pravne osobe za posredovanje u trgovanju finansijskim instrumentima putem		
pravne osobe za posredovanje u trgovanju finansijskim instrumentima	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
Baader Bank AG	0,2176	0,6442
FLOW TRADERS	0,2738	0,00
Jane Street Financial Ltd	0,3709	0,00

**IZVJEŠTAJ O VREDNOVANJU  
IMOVINE I OBVEZA UCITS**

fer vrijednost	31.12.2022.		30.06.2023.	
	financijska imovina	% NAV	financijska imovina	% NAV
...od toga tehnikama procjene	4.536.325,99	0,5421	5.878.087,26	0,806
financijske obveze	0,00	0,00	230.829,64	0,0317
...od toga tehnikama procjene	0,00	0,00	0,00	0,00
amortizirani trošak	3.843.725,79	0,4593	1.423.844,47	0,1952
	11.362,74	0,0014	8.877,02	0,0012
ostale metode	0,00	0,00	0,00	0,00
ostale obveze	0,00	0,00	0,00	0,00

**BILJEŠKE**  
**OTP ABSOLUTE**  
**30.06.2023.**

Smanjenje imovine na kraju polugodišta iznosi 1.075.634,33 EUR što je smanjenje od 12,85% u odnosu na imovinu na kraju 2022. godine.

Smanjenje imovine je rezultat isplata iz fonda.

Struktura imovine na kraju polugodišta je bila kako slijedi: udjeli u fondovima 47,43%, novac 19,52%, dionice 17,91%, obveznice 15,26% te potraživanja i obveze -0,12% neto vrijednosti imovine fonda.

Modificirano trajanje (modificirana duracija) imovine Fonda na kraju polugodišta iznosi 0,81, dok je na kraju 2022. iznosila 0,72.

Standardna devijacija dnevnih promjena vrijednosti cijene udjela u Fondu, osnovna mjera ukupnog tržišnog rizika, je na kraju polugodišta iznosila 0,23364% i smanjila se u odnosu na kraj 2022. godine 0,17%.

Odjeljak A – Informacije koje se dostavljaju u polugodišnjim i godišnjim izvješćima UCITS-a i godišnjem izvješću AIF-a

<b>Opći podaci:</b>			
Iznos pozajmljenih vrijednosnih papira i robe izražen kao udio u ukupnoj pozajmljivoj imovini definiran tako da isključuje gotovinu i njezine ekvivalente,	% ukupne imovine koja se može pozajmiti (dati u kolateral, založiti) isključujući novac i novčane ekvivalente ( <i>polje za unos podatka</i> )		
Iznos imovine upotrijebljene u svakoj vrsti transakcije financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa izražen kao apsolutni iznos (u valuti subjekta za zajednička ulaganja) i kao udio u imovini subjekta za zajednička ulaganja pod upravljanjem.	Iznos imovine	% ukupne imovine investicijskog fonda	
(a) repo transakcija	-	-	
(b) pozajmljivanje vrijednosnih papira ili robe drugoj ugovornoj strani i pozajmljivanje vrijednosnih papira ili robe od druge ugovorne strane			
(c) transakcija kupnje i ponovne prodaje ili transakcija prodaje i ponovne kupnje			
(d) maržni kredit			
(e) ugovor o razmjeni ukupnog prinosa			
<b>Podaci o koncentraciji:</b>			
<b>Deset najvećih izdavatelja kolaterala za sve vrste transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa</b>			
Naziv izdavatelja vrijednosnog papira koji je primljen kao kolateral	LEI izdavatelja	Vrsta primljenog kolaterala	Količina
		ISIN	

<b>Deset najvažnijih drugih ugovornih strana zasebno za svaku vrstu transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovorâ o razmjeni ukupnog prinosa</b>									
Naziv druge ugovorne strane			Opis transakcije financiranja vrijednosnih papira ili ugovora o razmjeni ukupnog prinosa			Nominalna vrijednost ugovora			
<b>Zbirni podatci o transakcijama:</b>									
<b>Vrsta i kvaliteta primljenih kolaterala</b>									
Opis vrste i kvalitete kolaterala									
<b>Dospijeće kolaterala</b>									
manje od jednog dana		od jednog dana do jednog tjedna	od jednog tjedna do jednog mjeseca	od jednog mjeseca do tri mjeseca	od jednog do tri mjeseca	od tri mjeseca do jedne godine	više od jedne godine	bez datuma dospijeća	
<i>(polje za unos iznosa u kn)</i>									
<b>Valuta kolaterala</b>									
<b>d) dospijeće transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa</b>									
manje od jednog dana		od jednog dana do jednog tjedna	od jednog tjedna do jednog mjeseca	od jednog mjeseca do tri mjeseca	od jednog do tri mjeseca	od tri mjeseca do jedne godine	više od jedne godine	bez datuma dospijeća ili otvorene transakcije	
<i>(polje za unos iznosa u kn)</i>									

<b>e) država druge ugovorne strane</b>	
<b>f) namira i poravnanje</b>	
Namira i poravnanje (npr. trostrano, središnja druga ugovorna strana, dvostrano)	
<b>Podaci o ponovnoj uporabi kolaterala:</b>	
Udio primljenog kolaterala koji se ponovno upotrebljava u usporedbi s maksimalnim iznosom navedenim u prospektu ili informacijama objavljenima ulagateljima	-
Prihodi fonda ostvareni ponovnim ulaganjem gotovinskog kolaterala	-
<b>Pohrana kolaterala koje je subjekt za zajednička ulaganja primio:</b>	
Broj skrbnika	Naziv skrbnika
	Iznos (fer vrijednost) imovine koju kao kolateral svaki od skrbnika pohranjuje
<i>(polje za unos podatka)</i>	
<b>Pohrana kolaterala koje je subjekt za zajednička ulaganja dao:</b>	
udio kolaterala koji se drže na odvojenim ili zbirnim računima ili na bilo kojim drugim računima (u odnosu na ukupni iznos danih kolaterala)	-
<b>Podatci o prihodima i troškovima:</b>	
Vrsta transakcije financiranja vrijednosnih papira ili ugovora o razmjeni ukupnog prinosa	Prihodi raščlanjeni po investicijskom fondu, društvu za upravljanje i trećim stranama (npr. posrednik kod pozajmljivanja) u apsolutnim vrijednostima i postotku od ukupnih prihoda ostvarenih tom vrstom transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa
Iznos prihoda	

	-			
Vrsta transakcije financiranja vrijednosnih papira ili ugovora o razmjeni ukupnog prinosa	Iznos troškova	Troškovi raščlanjeni po investicijskom fondu, društvu za upravljanje i trećim stranama (npr. posrednik kod pozajmljivanja) u apsolutnim vrijednostima i postotku od ukupnih troškova ostvarenih tom vrstom transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa		
	-	-		