

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

POLUGODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

UCITS FONDA

OTP ABSOLUTE

30.06.2022.

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	31.12.2021	30.6.2022
imovina fonda		
1. novčana sredstva	4.117.878,02	34.435.797,52
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)	30.700.986,85	7.643.661,67
5. - koji se vrednuju po fer vrijednosti (sum od aop6 do aop9)	30.700.986,85	7.643.661,67
6. a) kojima se trguje na uređenom tržištu	30.700.986,85	7.643.661,67
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	32.328.582,33	21.098.088,22
13. izvedenice	29.497,35	0,00
14. ostala financijska imovina	0,00	0,00
15. ostala imovina	5.019,98	3.305.981,28
16. ukupna imovina (aop1+aop2+aop3+aop4+aop11+aop12+aop13+aop14+aop15)	67.181.964,53	66.483.528,69
17. izvanbilančna evidencija aktiva	10.244.749,63	0,00
18. obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	138.296,08	1.313.179,08
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 upravljanju	69.765,27	60.693,45
22. obveze prema depozitaru	9.377,40	14.389,38
23. obveze prema imateljima udjela	0,00	0,00
24. ostale obveze UCITS fonda	10.867,04	62.029,83
25. ukupno obveze (sum od aop18 do aop24)	228.305,79	1.450.291,74
26. neto imovina fonda (aop16-aop25)	66.953.658,74	65.033.236,95
27. broj izdanih udjela	85.368,8234	89.190,0824
28. neto imovina po udjelu (aop26/aop27)	784,287	729,1532
29. izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	64.104.142,90	67.124.473,35
30. dobit/gubitak tekuće poslovne godine	1.266.450,70	-4.940.752,24
31. zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	1.583.065,14	2.849.515,84
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)	66.953.658,74	65.033.236,95
36. izvanbilančna evidencija pasiva	10.244.749,63	0,00

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI	30.06.2021.	30.06.2022.
37. neto realizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata (aop38-aop39)	361.051,84	-4.611.009,02
38. realizirani dobiti od financijskih instrumenata	1.284.932,37	1.626.698,64
39. realizirani gubici od financijskih instrumenata	923.880,53	6.237.707,66
40. neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (aop41-aop42)	381.528,03	-502.879,53
41. neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svođenje na fer vrijednost)	404.962,22	-612.640,94
42. neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	-23.434,19	109.761,41
43. ostali prihodi (sum od aop44 do aop47)	503.710,33	827.339,02
44. prihodi od kamata	104.911,47	177.528,30
45. pozitivne tečajne razlike	212.272,74	282.943,90
46. prihodi od dividendi i ostali prihodi	186.526,12	366.866,82
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)	380.892,83	187.073,44
49. rashodi od kamata	0,00	0,00
50. negativne tečajne razlike	380.892,83	187.073,44
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)	468.469,41	467.129,27
54. rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	362.028,55	367.970,10
55. naknada depozitaru	46.202,69	50.462,58
56. transakcijski troškovi	42.204,15	32.517,21
57. umanjenje ostale imovine	0,00	0,00
58. ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	18.034,02	16.179,38
59. dobit ili gubitak (aop37+aop40+aop43-aop48-aop53)	396.927,96	-4.940.752,24
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. - dobici/gubici	0,00	0,00
67. - preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	0,00	0,00
68. ukupna sveobuhvatna dobit (aop59+aop60)	396.927,96	-4.940.752,24

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - INDIRECTNA METODA	30.6.2021	30.06.2022
98. novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (sum od aop99 do aop118)	-2.563.861,30	27.297.589,05
99. dobit ili gubitak	396.927,96	-4.940.752,24
100. dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	-381.528,03	502.879,53
101. neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	0,00	0,00
102. prihodi od kamata	-104.911,47	-177.528,30
103. rashodi od kamata	0,00	0,00
104. prihodi od dividendi	-186.526,12	-366.862,74
105. ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	0,00	0,00
106. povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	-1.812.737,29	22.428.804,54
107. povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	0,00	0,00
108. povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	28.739,96	11.356.134,82
109. povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	-417.683,09	29.497,35
110. primici od kamata	105.691,27	178.096,29
111. izdaci od kamata	0,00	0,00
112. primici od dividendi	184.115,51	364.840,20
113. povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	0,00	-3.299.506,75
114. povećanje (smanjenje) ostale imovine	0,00	0,00
115. povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	-387.103,35	1.174.883,00
116. povećanje (smanjenja) financijskih obveza	0,00	0,00
117. povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitaru	11.076,03	-4.059,84
118. povećanje (smanjenja) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	77,32	51.163,19
119. novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (aop120 do aop124)	9.629.179,06	3.020.330,45
120. primici od izdavanja udjela	12.379.802,06	7.276.337,82
121. izdaci od otkupa udjela	-2.750.623,00	-4.256.007,37
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)	7.065.317,76	30.317.919,50
126. novac na početku razdoblja	20.609.288,16	4.117.878,02
127. novac na kraju razdoblja (aop125+aop126)	27.674.605,92	34.435.797,52

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINU UCITS FONDA	30.6.2021	30.6.2022
128. dobit ili gubitak	396.927,96	-4.940.752,24
129. ostala sveobuhvatna dobit	0,00	0,00
130. povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (aop128+aop129)	396.927,96	-4.940.752,24
131. primici od izdanih udjela UCITS fonda	12.379.802,06	7.276.337,82
132. izdaci od otkupa udjela UCITS fonda	-2.750.623,21	-4.256.007,37
133. Ukupno povećanje (smanjenje) od transakcija s udjelima UCITS fonda (aop131+aop132)	9.629.178,85	3.020.330,45
134. ukupno povećanje (smanjenje) neto imovine UCITS fonda (aop130+aop133)	10.026.106,81	-1.920.421,79

**IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA UCITS
FONDA**

	30.06.2022.	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2019.	31.12.2018.
neto imovina UCITS fonda	65.033.236,95	66.953.658,74	62.674.868,14	62.822.819,57	27.278.845,32
broj udjela UCITS fonda	89.190,0824	85.368,8234	81.581,6878	83.412,323	39.107,7627
cijena udjela UCITS fonda	729,1532	784,287	768,2468	753,1599	697,5302

IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA

UCITS FONDA

	30.06.2022.	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2019.	31.12.2018.
prinos UCITS fonda	-0,0717	0,0236	0,0073	0,0761	-0,0299
pokazatelj ukupnih troškova	0,0063	0,0127	0,013	0,0134	0,0141
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
JP Morgan AG	0,5071	0,00
JP Morgan SE	0,0356	0,00

**IZVJEŠTAJ O VREDNOVANJU
IMOVINE I OBEVEZA UCITS FONDA**

	31.12.2021.	% NAV	30.06.2022.	% NAV
financijska imovina	63.059.066,53	0,9418	28.741.749,89	0,442
...od toga tehnikama procjene	0,00	0,00	0,00	0,00
financijske obveze	138.296,08	0,0021	0,00	0,00
...od toga tehnikama procjene	0,00	0,00	0,00	0,00
financijska imovina	4.122.898,00	0,0616	37.741.778,80	0,5803
financijske obveze	90.009,71	0,0013	1.450.291,74	0,0223
ostala imovina	0,00	0,00	0,00	0,00
ostale obveze	0,00	0,00	0,00	0,00
fer vrijednost				
amortizirani trošak				
ostale metode				

BILJEŠKE
OTP ABSOLUTE
30.06.2022.

Smanjenje imovine na kraju polugodišta iznosi 1.920.421,79 HRK što je smanjenje od 2,87% u odnosu na imovinu na kraju 2021. godine.

Smanjenje imovine je rezultat tržišnih uvjeta.

Struktura imovine na kraju polugodišta je bila kako slijedi: novac 52,95%, udjeli u fondovima 32,44%, dionice 11,75% te potraživanja i obveze 2,85% neto vrijednosti imovine fonda.

Na kraju polugodišta u Fondu više nema dužničkih instrumenata pa nema izloženosti kamatnom riziku. Modificirano trajanje (modificirana duracija) imovine Fonda na kraju 2021. godine iznosila je 1,61.

Standardna devijacija dnevnih promjena vrijednosti cijene udjela u Fondu, osnovna mjera ukupnog tržišnog rizika, je na kraju polugodišta iznosila 0,46817% i povećala se u odnosu na kraj 2021. godine 0,27%.

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

Opći podaci:		% 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				
Podaci o koncentraciji:				
Deset najvećih izdavatelja kolaterala za sve vrste transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa				
Naziv izdavatelja vrijednosnog papira koji je primljen kao kolateral	LEI izdavatelja	Vrsta primljenog kolaterala	ISIN	Količina

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

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

				-
				-
Vrsta transakcije financiranja vrijednosnih papira ili ugovora o razmjenu 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		-
				-