

POSLOVNA GODINA

2010

KVARTAL

III

ID FONDA

6337

DATUM IZVJEŠTAJA

30.09.2010.

OIB FONDA

76291156832

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

OIJ HPB DYNAMIC FOND

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv fonda: OIJ HPB DYNAMIC FOND

OIB fonda: 76291156832

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.-30.09.2010.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	27.305.141	21.300.055
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	3.582.365	1.388.814
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	23.722.776	19.911.241
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	23.722.776	19.911.241
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 dospelja	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	250.983	247.539
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	815	0
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	0	66.789
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	250.168	180.750
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	27.556.124	21.547.594
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	0	0
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	0	0
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	107.339	84.174
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	50.865	35.961
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	7.463	5.394
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	34.805	20.048
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	11.203	22.771
27	Ostale obveze	26	3.003	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	107.339	84.174
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	27.448.785	21.463.420
D	Broj izdanih udjela	30	499.774.8100	431.949.5526
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	54.9223	49.6896
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	93.915.692	90.390.107
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	-7.765.578	-2.459.779
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	-58.701.330	-66.466.908
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	27.448.784	21.463.420
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: OIJ HPB DYNAMIC FOND

OIB fonda: 76291156832

Izvještajno razdoblje: 01.01.-30.09.2010.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	PRIHODI OD ULAGANJA	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	103.496	14.531
70	Prihodi od kamata	41	494.449	209.393
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	62.728	23.860
74	Prihodi od dividendi	43	762.640	112.757
75	Ostali prihodi	44	14.148	195.673
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	1.437.461	556.214
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	878.358	418.719
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	139.345	48.342
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	578.981	348.206
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	86.847	52.231
66	Transakcijski troškovi	52	3.174	3.646
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	84.309	36.358
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	1.771.014	907.502
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	-333.553	-351.288
	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	-4.740.173	-708.515
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-1.297.263	-1.399.976
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-6.037.436	-2.108.491
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	-6.370.989	-2.459.779
	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	-6.370.989	-2.459.779
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: OIJ HPB DYNAMIC FOND

OIB fonda: 76291156832

Izvjestajno razdoblje: 01.01.-30.09.2010.

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	6.775.430	1.320.467
Dobit ili gubitak	99	-6.370.989	-2.459.779
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-76.617	-24.682
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	494.449	209.393
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	762.640	112.757
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	12.761.609	3.758.650
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	0	69.418
Izdaci od kamata	109	-8.420	0
Primici od dividendi	110	0	-66.789
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	0	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	27.544	
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	113	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	114	0	196.673
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	115	0	0
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	-701.083	-417.410
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-113.703	-57.764
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	-8.446.819	-3.514.018
Primici od izdavanja udjela	120	737.778	108.526
Izdaci od povlačenja udjela	121	-9.184.596	-3.622.544
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	-1.671.389	-2.193.551
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	7.381.258	3.582.365
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	5.709.869	1.388.814

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: **OLJ HPB DYNAMIC FOND**

OIB fonda: **76291156832**

Izveštajno razdoblje: **01.01.-30.09.2010.**

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije			31.12. prethodne godine	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2			3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	127A	127B	-1.257.427	556.215	-907.502	-351.288	-1.608.715
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	128a	128b	-6.508.151	1.430.845	-3.539.337	-2.108.491	-8.616.642
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 (Σ od AOP127 do AOP130)	131			-7.765.578	1.987.060	-4.446.839	-2.459.779	-10.225.357
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	132a	132b	750.251	108.526	0	108.526	858.777
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	133a	133b	-13.970.680	0	-3.634.112	-3.634.112	-17.604.792
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134			-13.220.429	108.526	-3.634.112	-3.525.586	-16.746.015
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135			-20.986.007	2.095.586	-8.080.951	-5.985.365	-26.971.372
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 (Σ od AOP136 do AOP138)	139			0	0	0	0	0
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140			-20.986.007	2.095.586	-8.080.951	-5.985.365	-26.971.372

Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: OIJ HPB DYNAMIC FOND

OIB fonda: 76291156832

Izvještajno razdoblje: 01.01.-30.09.2010.

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	21.463.419,63	27.448.784,32	48.434.791,63	210.391.310,93	35.655.487,00
Broj udjela fonda	142	431.949,5526	499.774,8061	725.848,4261	1.432.862,4732	332.035,9535
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	143	49,69	54,92	66,73	146,83	107,38
		Tekuće razdoblje	2009. (n)	2008. (n-1)	2007. (n-2)	2006. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	144	499.774,8061	725.848,4261	1.432.862,4732	332.035,9535	0,0000
Broj izdanih udjela fonda	145	1.964,5591	10.999,7646	346.420,7973	2.578.006,8014	356.901,7861
Broj povučenih udjela fonda	146	-69.789,8126	-148.550,9535	-838.162,3241	-1.354.021,6143	-4.347,4317
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	147	431.949,5526	588.297,2372	941.120,9464	1.556.021,1406	352.554,3544
Pokazatelj ukupnih troškova	148	1,59%	1,63%	1,56%	1,56%	0,39%
Isplaćena dobit po udjelu*	149	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	150	-9,42%	-14,20%	-33,80%	47,33%	6,00%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	151	49,69	56,69	97,25	107,46	100,00
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	152	54,86	66,87	146,89	158,59	106,59
Najviša vrijednost neto imovine	153	27.417.454,86	48.538.481,31	210.849.510,50	331.047.211,98	37.549.555,24
Najniža vrijednost neto imovine fonda	154	21.463.419,63	33.706.475,05	91.522.983,17	35.681.216,86	147.006,56
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		
Hrvatska poštanska banka dd			579.214	7.629		
Vojvodanska banka			521.280	2.399		
ABSD Minel elektrogradnja			236.883	62		

*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