

POSLOVNA GODINA

2010

KVARTAL

III

ID FONDA

15

DATUM IZVJEŠTAJA

30.09.2010.

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

Izvršetak o finansijskom položaju

Naziv fonda: OIJ WORLD ABSOLUTE VALUE - DJE FOND

OIB fonda: 21192241899

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

Izvršetakno razdoblje: 01.01.-30.09.2010.

(u HRK)				
Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvršetakni datum tekućeg razdoblja
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	6.913.632	10.570.923
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	1.137.300	1.567.422
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	5.776.332	9.003.501
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	5.776.332	9.003.501
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 (Σ od AOP9 do AOP15)	8	28.760	0
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	0
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otpлата obveznica	10	0	0
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	10.570.923
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	26.888	30.565
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	11.637	18.482
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	1.452	2.836
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	13.799	8.082
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	0	0
27	Ostale obveze	26	0	1.165
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	26.888	30.565
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	6.915.504	10.540.358
D	Broj izdanih udjela	30	11.512,0000	16.383,4125
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	600,7213	643,3555
90	Izdani/Povućeni udjeli investicijskog fonda	32	7.966.010	10.932.248
94	Dobit/gubitak tekuće finansijske godine	33	1.303.635	658.616
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	-2.354.141	-1.050.506
96	Revalorizacija finansijske 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	10.540.358
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: OIJ WORLD ABSOLUTE VALUE- DJE FOND

OIB fonda: 21192241899

Izveštajno 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	174.583	302.304
70	Prihodi od kamata	41	22.323	54.523
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	39.232	66.890
74	Prihodi od dividendi	43	156.306	211.447
75	Ostali prihodi	44	14.066	16.711
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	406.510	651.875
	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	47.484	44.618
61	Rashodi s osnovna odnosa s društvom za upravljanje	49	88.701	179.004
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	11.088	22.375
66	Transakcijski troškovi	52	3.416	7.286
64	Umanjenje imovine	53	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	31.278	21.086
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	220.569	377.492
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	185.941	274.383
	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	882.049	167.574
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-51.760	216.659
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	830.289	384.233
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	1.016.230	658.616
	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	1.016.230	658.616
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: OIJ WORLD ABSOLUTE VALUE - DJE FOND

OIB fonda: 21192241899

Izveštajno 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	-1.070.892	-2.536.115
Dobit ili gubitak	99	1.016.230	658.616
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-8.252	22.272
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	22.323	54.524
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	156.306	211.447
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-2.102.956	-3.285.599
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	0	0
Primici od kamata	108	0	28.699
Izdaci od kamata	109	-6.698	0
Primici od dividendi	110	0	0
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	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	-96.455	-193.151
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-51.390	-32.923
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	-185.685	2.966.237
Primici od izdavanja udjela	120	141.868	18.188.379
Izdaci od povlačenja udjela	121	-327.553	-15.222.142
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	-1.256.577	430.122
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	2.413.344	1.137.300
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	1.156.767	1.567.422

Izvrštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: OIJ WORLD ABSOLUTE VALUE - DJE FOND

OIB fonda: 21192241899

Izvrštajno razdoblje: 01.01.-30.09.2010.

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije			31.12. prethodne godine	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	Na izvrštajni 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	177.158	651.875	-377.492	274.383	451.541
Ukupno nerealizirani dobici (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	128a	128b	1.126.477	2.474.048	-2.089.815	384.233	1.510.710
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>(Z od AOP127 do AOP130)</i>	131			1.303.635	3.125.922	-2.467.306	658.616	1.962.251
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	132a	132b	163.250	18.188.379	0	18.188.379	18.351.629
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	133a	133b	-335.659	0	-15.222.142	-15.222.142	-15.557.801
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda <i>(AOP132 + AOP133)</i>	134			-172.409	18.188.379	-15.222.142	2.966.237	2.793.828
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine <i>(AOP131 + AOP134)</i>	135			1.131.226	21.314.302	-17.689.448	3.624.853	4.756.079
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>(Z od AOP136 do AOP138)</i>	139			0	0	0	0	0
Ukupno obveze prema izvorima imovine <i>(AOP135 + AOP139)</i>	140			1.131.226	21.314.302	-17.689.448	3.624.853	4.756.079

Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: OIJ WORLD ABSOLUTE VALUE - DJE FOND

OIB fonda: 21192241899

Izvršajno 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	10.540,358	6.915.503,81	5.784.278,65	7.817.796,12	0,00
Broj udjela fonda	142	16.383,4125	11.512,0811	11.877,4082	10.455,1304	0,0000
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	143	643,3555	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	29.054,7548	314,0509	3.719,2784	6.722,9824	0,0000
Broj povučenih udjela fonda	146	-24.183,4234	-701,4222	-5.362,2656	-171,0870	0,0000
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	147	16.383,4125	11.490,0369	8.812,1432	6.551,8954	0,0000
Pokazatelj ukupnih troškova	148	1,58%	1,96%	2,00%	0,17%	0,00
Isplaćena dobit po udjelu*	149	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	150	7,21%	18,83%	-23,29%	0,59%	0,00%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	151	600,33	423,70	552,92	723,16	0,00
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	152	661,94	578,67	748,29	732,25	0,00
Najviša vrijednost neto imovine	153	14.088.024,13	6.618.023,12	7.823.460,03	4.798.236,56	0,00
Najniža vrijednost neto imovine fonda	154	6.911.092,49	5.024.899,61	4.905.411,57	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			7.107.300,01		8.953,94	
Zagrebačka banka d.d.			2.840.088,39		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