OTP INVEST d.o.o.
Radnička cesta 80, Zagreb
OIB: 96261939721

# POLUGODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

# UCITS FONDA

# **OTP INDEKSNI**

# 30.06.2026.

- Izvještaj o financijskom položaju
- Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti
- Izvještaj o novčanom tijeku (indirektna metoda)
- Izvještaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda
- Izvještaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda
- Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima putem kojih je UCITS fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja
- Izvještaj o vrednovanju imovine i obveza UCITS fonda
- Bilješke uz financijske izvještaj

| IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU | 31.12.2025. | 30.06.2026. |
|---|---|---|
| imovina fonda | | |
| 1. novčana sredstva | 100.517,05 | 11.131,62 |
| 2. depoziti kod kreditnih institucija | 500.026,39 | 1.845.000,00 |
| 3. repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira | 0,00 | 0,00 |
| 4. prenosivi vrijednosni papiri: (aop5+aop10) | 67.284.155,55 | 85.129.953,34 |
| 5. - koji se vrednuju po fer vrijednosti (sum od aop6 do aop9) | 67.284.155,55 | 85.129.953,34 |
| 6. a) kojima se trguje na uređenom tržištu | 67.284.155,55 | 85.129.953,34 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 13. izvedenice | 0,00 | 0,00 |
| 14. ostala financijska imovina | 0,00 | 0,00 |
| 15. ostala imovina | 0,00 | 1.280.045,96 |
| 16. ukupna imovina (aop1+aop2+aop3+aop4+aop11+aop12+aop13+aop14+aop15) | 67.884.698,99 | 88.266.130,92 |
| 17. izvanbilančna evidencija aktiva | 0,00 | 0,00 |
| 18. obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente | 0,00 | 284.274,67 |
| 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 | 51.599,85 | 59.206,37 |
| 22. obveze prema depozitaru | 9.304,85 | 11.154,45 |
| 23. obveze prema imateljima udjala | 999,71 | 311.599,00 |
| 24. ostale obveze UCITS fonda | 12.359,44 | 23.021,43 |
| 25. ukupno obveze (sum od aop18 do aop24) | 74.263,85 | 689.255,92 |
| 26. neto imovina fonda (aop16-aop25) | 67.810.435,14 | 87.576.875,00 |
| 27. broj izdanih udjela | 4.894.103,9787 | 5.318.563,6141 |
| 28. neto imovina po udjelu (aop26/aop27) | 13,8555 | 16,4663 |
| 29. izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda | 39.369.653,75 | 45.585.986,24 |
| 30. dobit/gubitak tekuće poslovne godine | 11.016.038,55 | 13.550.107,37 |
| 31. zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja | 17.424.742,84 | 28.440.781,39 |
| 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) | 67.810.435,14 | 87.576.875,00 |
| 36. izvanbilančna evidencija pasiva | 0,00 | 0,00 |

| IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVATNOJ DOBITI | 30.06.2025. | 30.06.2026. |
|---|---|---|
| 37. neto realizirani dobici (gubici) financijskih instrumenata (aop38-aop39) | 205.094,79 | 512.089,24 |
| 38. realizirani dobici od financijskih instrumenata | 324.640,18 | 631.467,82 |
| 39. realizirani gubici od financijskih instrumenata | 119.545,39 | 119.378,58 |
| 40. neto nerealizirani dobici (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (aop41-aop42) | 5.425.258,62 | 11.171.364,87 |
| 41. neto nerealizirani dobici (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svođenje na fer vrijednost) | 5.425.258,62 | 11.171.364,87 |
| 42. neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka | 0,00 | 0,00 |
| 43. ostali prihodi (sum od aop44 do aop47) | 1.010.260,92 | 2.315.946,01 |
| 44. prihodi od kamata | 7.237,18 | 14.851,37 |
| 45. pozitivne tečajne razlike | 0,00 | 0,00 |
| 46. prihodi od dividendi i ostali prihodi | 1.003.023,74 | 2.301.094,64 |
| 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) | 0,00 | 0,00 |
| 49. rashodi od kamata | 0,00 | 0,00 |
| 50. negativne tečajne razlike | 0,00 | 0,00 |
| 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) | 328.476,18 | 449.292,75 |
| 54. rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje | 222.170,22 | 315.488,27 |
| 55. naknada depozitaru | 42.269,84 | 58.737,70 |
| 56. transakcijski troškovi | 33.739,68 | 30.823,61 |
| 57. umanjenje ostale imovine | 0,00 | 0,00 |
| 58. ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda | 30.296,44 | 44.243,17 |
| 59. dobit ili gubitak (aop37+aop40+aop43-aop48-aop53) | 6.312.138,15 | 13.550.107,37 |
| 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 dobici/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) | 6.312.138,15 | 13.550.107,37 |

| IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - INDIREKTNA METODA | 30.06.2025. | 30.06.2026. |
|---|---|---|
| 98. novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (sum od aop99 do aop118) | -9.070.323,45 | -6.305.717,92 |
| 99. dobit ili gubitak | 6.312.138,15 | 13.550.107,37 |
| 100. dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente | -5.425.258,62 | -11.171.364,87 |
| 101. neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke | 0,00 | 0,00 |
| 102. prihodi od kamata | -7.237,18 | -14.851,37 |
| 103. rashodi od kamata | 0,00 | 0,00 |
| 104. prihodi od dividendi | -1.003.023,74 | -2.301.094,64 |
| 105. ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi | 0,00 | 0,00 |
| 106. povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire | -7.999.945,19 | -6.674.432,92 |
| 107. povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca | 0,00 | 0,00 |
| 108. povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova | 0,00 | 0,00 |
| 109. povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice | 0,00 | 0,00 |
| 110. primici od kamata | 7.237,30 | 14.877,76 |
| 111. izdaci od kamata | 0,00 | 0,00 |
| 112. primici od dividendi | 1.140.198,64 | 1.021.048,68 |
| 113. povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine | -1.865.000,00 | -1.345.000,00 |
| 114. povećanje (smanjenje) ostale imovine | 0,00 | 0,00 |
| 115. povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente | -257.581,74 | 284.274,67 |
| 116. povećanje (smanjenja) financijskih obveza | 0,00 | 0,00 |
| 117. povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitaru | 3.705,64 | 9.456,12 |
| 118. povećanje (smanjenja) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti | 24.443,29 | 321.261,28 |
| 119. novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (aop120 do aop124) | 4.833.611,15 | 6.216.332,49 |
| 120. primici od izdavanja udjela | 9.743.779,07 | 10.487.330,05 |
| 121. izdaci od otkupa udjela | -4.910.167,92 | -4.270.997,56 |
| 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) | -4.236.712,30 | -89.385,43 |
| 126. novac na početku razdoblja | 4.241.226,36 | 100.517,05 |
| 127. novac na kraju razdoblja (aop125+aop126) | 4.514,06 | 11.131,62 |

| IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI UTICS FONDA | 30.06.2025. | 30.06.2026. |
|---|---|---|
| 128. dobit ili gubitak | 6.312.138,15 | 13.550.107,37 |
| 129. ostala sveobuhvatna dobit | 0,00 | 0,00 |
| 130. povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (aop128+aop129) | 6.312.138,15 | 13.550.107,37 |
| 131. primici od izdanih udjela UCITS fonda | 9.743.779,07 | 10.487.330,05 |
| 132. izdaci od otkupa udjela UCITS fonda | -4.910.167,92 | -4.270.997,56 |
| 133. Ukupno povećanje (smanjenje) od transakcija s udjelima UCITS fonda (aop131+aop132) | 4.833.611,15 | 6.216.332,49 |
| 134. ukupno povećanje (smanjenje) neto imovine UCITS fonda (aop130+aop133) | 11.145.749,30 | 19.766.439,86 |

| IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA UCITS FONDA | 30.06.2026. | 31.12.2025. | 31.12.2024. | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|---|---|---|---|---|---|
| neto imovina UCITS fonda | 87.576.875,00 | 67.810.435,14 | 47.283.244,70 | 31.845.768,04 | 22.084.437,94 |
| broj udjela UCITS fonda | 5.318.563,6141 | 4.894.103,9787 | 4.163.225,6653 | 3.619.934,3514 | 3.292.442,7036 |
| cijena udjela UCITS fonda | 16,4663 | 13,8555 | 11,3574 | 8,7973 | 6,7076 |

| IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA UCITS FONDA | 30.06.2026. | 31.12.2025. | 31.12.2024. | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|---|---|---|---|---|---|
| prinos UCITS fonda | 0,1884 | 0,22 | 0,291 | 0,3115 | -0,053 |
| pokazatelj ukupnih troškova | 0,0051 | 0,0105 | 0,0107 | 0,0107 | 0,0103 |
| isplaćena dobit po udjelu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima putem kojih je UCITS fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja | | |
|---|---|---|
| pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim 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 |
| OTP banka d.d. | 0,4398 | 0,4111 |
| PBZ - BROKERI | 0,4488 | 0,4527 |

| IZVJEŠTAJ O VREDNOVANJU IMOVINE I OBVEZA UCITS FONDA | | 31.12.2025. | % NAV | 30.06.2026. | % NAV |
|---|---|---|---|---|---|
| fer vrijednost | financijska imovina | 67.284.155,55 | 0,9922 | 85.129.953,34 | 0,9721 |
| | ...od toga tehnikama procjene | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | financijske obveze | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | ...od toga tehnikama procjene | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| amortizirani trošak | financijska imovina | 600.543,44 | 0,0089 | 3.136.177,58 | 0,0358 |
| | financijske obveze | 74.263,85 | 0,0011 | 689.255,92 | 0,0079 |
| ostale metode | ostala imovina | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | ostale obveze | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

# BILJEŠKE
# OTP INDEKSNI
# 30.06.2026.

Povećanje imovine na kraju polugodišta iznosi 19.766.439,86 EUR što je povećanje od 29,15% u odnosu na imovinu na kraju 2025. godine.

Povećanje imovine rezultat je povoljnih tržišnih kretanja te novih uplata u fond.

Struktura imovine na kraju polugodišta je bila kako slijedi: dionice 97,21%, novac i depoziti 2,12% te obveze i potraživanja 0,67% neto vrijednosti imovine fonda.

Standardna devijacija dnevnih promjena vrijednosti cijene udjela u Fondu, osnovna mjera ukupnog tržišnog rizika, je na kraju polugodišta iznosila 0,83873%, i povećala se u odnosu na kraj 2025. godine 0,1207%.

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

| **Opći podaci:** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 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 (*polje za unos podatka*) | | | |
| | | | | |
| 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<br><br>- | % ukupne imovine investicijskog fonda<br><br>- | | |
| (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 ugovorâ 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 do tri mjeseca | od tri mjeseca do jedne godine | više od jedne godine | bez datuma dospijeća |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **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 do tri mjeseca | od tri mjeseca do jedne godine | više od jedne godine | bez datuma dospijeća ili otvorene transakcije |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

| | | |
|---|---|---|
| **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 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 | - | |
| **Pohrana kolaterala koje je subjekt za zajednička ulaganja primio:** | | |
| Broj skrbnika | Naziv skrbnika | Iznos (fer vrijednost) imovine koju kao kolateral svaki od skrbnika pohranjuje |
| *(polje za unos podatka)* | | - |
| **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 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 |
| | - | - |