

POSLOVNA GODINA

2011

KVARTAL

II

ID FONDA

5

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2011.

OIB FONDA

IZVJEŠTAJI

- 01. Izvještaj o finansijskom 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 finansijske izvještaje

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

PBZ Bond fond

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv fonda: **PBZ Bond fond**

OIB fonda: 05881951163

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondom: **PBZ Invest d.o.o.**

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 30.06.2011.

		(u HRK)		
Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	139.535.054	207.318.450
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	25.548.732	34.838.949
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+ AOP6+ AOP7)	3	113.986.322	172.479.501
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	87.260.781	136.302.611
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	26.725.541	36.176.890
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	0	0
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	0
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata 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	0	0
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	139.535.054	207.318.450
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	12.341	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+ AOP20)	18	12.341	0
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	12.341	0
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	282.633	429.796
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	217.031	302.563
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	17.570	25.338
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	33.084	62.802
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	14.948	39.093
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+ AOP21)	28	294.974	429.796
C	Neto imovina fonda (AOP16- AOP28)	29	139.240.080	206.888.654
D	Broj izdanih udjela	30	145.519	212.859
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/ AOP30)	31	956.8515	971.9516
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	126.641.979	191.842.085
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	5.672.007	1.696.356
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	6.652.713	12.324.720
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	35	273.381	1.025.491
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36	0	0
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP32 do AOP36)	37	139.240.080	206.888.652
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	12.341	0

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: PBZ

Rond fond

OIB fonda: 05881951163

Izvjestajno razdoblje: 01.01. - 30.06.2011.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	PRIHODI OD ULAGANJA	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	514.443	239.458
70	Prihodi od kamata	41	1.575.525	3.022.486
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	158.408	1.637.819
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	865	659
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	2.249.241	4.900.422
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	279.055	354.940
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	258.189	1.611.100
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	584.257	1.481.675
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	50.079	127.001
66	Transakcijski troškovi	52	2.150	3.225
64	Umanjenje imovine	53	90	2
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	36.815	62.888
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	1.210.635	3.640.831
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	1.038.606	1.259.591
	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	168.817	665.908
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	-3.790	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-660.735	-229.142
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-495.708	436.766
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	542.898	1.696.357
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	379.526	752.110
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	379.526	752.110
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	922.424	2.448.467
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: PBZ Bond fond

OIB fonda: 05881951163

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 30.06.2011.

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-32.725.133	-55.909.891
Dobit ili gubitak	99	542.898	1.696.356
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	660.735	229.142
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-1.575.525	-3.022.486
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	0	0
Umanjenje financijske imovine	105	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	-38.380.757	-49.259.336
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	4.364.324	-8.710.875
Primici od kamata	108	1.575.525	3.022.486
Izdaci od kamata	109	0	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	3.790	-12.341
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	42.653	93.300
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	41.224	53.863
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	22.262.430	65.200.107
Primici od izdavanja udjela	120	56.615.116	96.230.869
Izdaci od povlačenja udjela	121	-34.352.686	-31.030.761
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	-10.462.703	9.290.217
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	18.001.373	25.548.732
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+ AOP125)	126	7.538.670	34.838.949

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: PBZ Bond fond

OIB fonda: 05881951163

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 30.06.2011.

(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	0	1.259.590	0	1.259.590	1.259.590
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	128a	128b	0	436.766	0	436.766	436.766
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	129a	129b	273.381	752.110	0	752.110	1.025.491
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	130	130a	130b	0	0	0	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda <i>(Σ od AOP127 do AOP130)</i>	131			273.381	2.448.466	0	2.448.466	2.721.847
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	132a	132b	364.284.437	96.230.869	0	96.230.869	460.515.306
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	133a	133b	-237.642.459	0	-31.030.761	-31.030.761	-268.673.220
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda <i>(AOP132+ AOP133)</i>	134			126.641.978	96.230.869	-31.030.761	65.200.107	191.842.085
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine <i>(AOP131+ AOP134)</i>	135			126.915.359	98.679.335	-31.030.761	67.648.573	194.563.933
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	136a	136b	12.324.720	0	0	0	12.324.720
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>(Σ od AOP136 do AOP138)</i>	139			12.324.720	0	0	0	12.324.720
Ukupno obveze prema izvorima imovine <i>(AOP135+ AOP139)</i>	140			139.240.079	98.679.335	-31.030.761	67.648.573	206.888.653

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: PBZ Bond fond

OIB fonda: 05881951163

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 30.06.2011.

Pozicija	AOP	Tekuće razdoblje	31.12.gggg. (n)	31.12.gggg. (n-1)	31.12.gggg. (n-2)	31.12.gggg. (n-3)
		1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	141	206.888.653,37	139.240.079,75	53.341.376,08	-67.711.308,03	128.053.049,59
Broj udjela fonda	142	212.858,8877	145.518,7221	60.662,5995	81.123,8720	151.895,1679
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	143	971,95	956,85	879,31	834,67	843,04
		Tekuće razdoblje	gggg. (n)	gggg. (n-1)	gggg. (n-2)	gggg. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	144	145.518,7221	60.662,5995	81.123,8720	151.895,1679	223.241,4309
Broj izdanih udjela fonda	145	99.487,2388	61.781,9541	100.204,1982	3.735,6660	2.391,6321
Broj povučenih udjela fonda	146	-32.147,0732	-37.887,4353	-112.919,6352	-34.195,7643	-69.243,3250
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	147	212.858,8877	84.557,1183	68.408,4350	121.435,0696	156.389,7380
Pokazatelj ukupnih troškova	148	0,97	0,97	1,02	0,93	0,93
Isplaćena dobit po udjelu*	149	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	150	0,58	-0,65	3,35	0,95	3,59
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	151	129,57	120,37	113,01	114,68	108,25
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	152	132,05	127,23	118,33	116,18	112,91

Najviša vrijednost neto imovine	153	208.206.201,03	95.110.082,79	69.309.738,95	128.454.136,46	177.954.960,12
Najniža vrijednost neto imovine fonda	154	132.198.282,36	45.330.258,40	58.079.756,18	102.186.260,15	128.942.050,69
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			

*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

x100

neto imovina po udjelu na kraju prethodnog izvještajnog razdoblja

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: PBZ Bond fond

OIB: 05881951163

Za razdoblje: 01.01. - 30.06.2011.

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:

a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1)

b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda

c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.

Na izvještajni datum Fond je sljedeće dugoročne dužničke vrijednosne papire vrednovao amortizacijskom stopom do dospijea jer se predmetnim vrijednosnim papirima nije trgovalo duže od 30dana:

Domaće obveznice lokalne samouprave

1. GRAD RIJEKA 2016. 4,125% ISIN: HRGDRI0167A4 nominalna vrijednost: 700.000,00 EUR

Domaće obveznice gospodarskih subjekata

1. HRVATSKA POŠTA d.d. 2012. 9% ISIN: HRHP000127A4 nominalna vrijednost: 300.000,00 EUR
 2. ATLANTIC GRUPA d.o.o. 2011. ISIN: HRATGRO11CA5 nominalna vrijednost: 3.796.114,00 HRK
 3. JDGL 2012. 5,56% ISIN: HRJDGLO126A5 nominalna vrijednost: 12.500.000,00 HRK
 4. NEXE GRUPA d.d. 2013. 7,825% ISIN: HRNEXEO13CA9 nominalna vrijednost: 1.500.000,00 EUR

Datum izvješća: 14.07.2011.

Sastavio: Jasna Mamić

Telefon: 63 63 677

PBZ Invest d.o.o.
 Ovlaštena osoba društva
 za upravljanje investicijskim fondovima
 ZAGREB, Ilica 5

