

POSLOVNA GODINA

2011

KVARTAL

I

ID FONDA

5

DATUM IZVJEŠTAJA

31.03.2011.

OIB FONDA

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

PBZ Bond fond

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv fonda: **PBZ Bond fond**

OIB fonda: **05881951163**

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

Izvršajno razdoblje: **01.01. - 31.03.2011.**

		(u HRK)		
Konta skupine	pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	139.535.054	169.047.548
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	25.548.732	26.338.520
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	113.986.322	142.709.028
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	87.260.781	107.063.912
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	26.725.541	35.645.116
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	0	0
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospjeća	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	0	1.997.717
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	1.997.643
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	74
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	15	0	0
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	139.535.054	171.045.265
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	12.341	9.173
	FINANCIJSKE OBEVEZE (AOP19+ AOP20)	18	12.341	2.006.222
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	12.341	9.173
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	1.997.049
	OSTALE OBEVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	282.633	366.305
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	217.031	242.823
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	17.570	19.530
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	33.084	45.934
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	14.948	58.018
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+ AOP21)	28	294.974	2.372.527
C	Neto imovina fonda (AOP16- AOP28)	29	139.240.080	168.672.738
D	Broj izdanih udjela	30	145.519	174.328
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/ AOP30)	31	956.8515	967.5596
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	126.641.979	154.504.172
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	5.672.007	1.304.959
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	6.652.713	12.324.720
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	35	273.381	538.887
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36	0	0
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP32 do AOP36)	37	139.240.080	168.672.738
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	12.341	9.173

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: PBZ Bond

fond

OIB fonda: 05881951163

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 31.03.2011.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	PRIHODI OD ULAGANJA	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	381.836	192.052
70	Prihodi od kamata	41	541.586	1.199.037
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	62.987	807.092
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	0	78
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	986.409	2.198.259
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	130.395	277.869
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	104.134	765.727
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	215.627	624.852
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	18.482	53.559
66	Transakcijski troškovi	52	0	3.225
64	Umanjenje imovine	53	3	2
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	17.044	31.613
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	485.685	1.756.847
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	500.724	441.412
	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	1.711.972	934.106
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	-11.414	-9.173
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-134.443	-61.387
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	1.566.115	863.546
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	2.066.839	1.304.958
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	186.072	265.506
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	186.072	265.506
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	2.252.911	1.570.464
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: PBZ Bond fond

OIB fonda: 05881951163

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 31.03.2011.

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti <i>(Σ od AOP99 do AOP118)</i>	98	-9.550.010	-27.072.406
Dobit ili gubitak	99	2.066.839	1.304.958
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	134.443	61.387
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-541.586	-1.199.037
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	-27.034.419	-19.807.712
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	4.364.325	-8.710.875
Primici od kamata	108	541.586	1.199.037
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	-1.997.643
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	113	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	114	-405.998	-74
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	115	11.173.567	-3.168
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	116	0	1.997.049
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	1.020	27.752
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	150.213	55.920
Novčani tok iz financijskih aktivnosti <i>(Σ od AOP120 do AOP123)</i>	119	17.414.438	27.862.194
Primici od izdavanja udjela	120	27.465.928	51.466.632
Izdaci od povlačenja udjela	121	-10.051.490	-23.604.438
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	122	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	123	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata <i>(AOP98+ AOP119)</i>	124	7.864.428	789.788
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	18.001.373	25.548.732
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja <i>(AOP124+ AOP125)</i>	126	25.865.801	26.338.520

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: PBZ Bond fond

OIB fonda: 05881951163

Izvršajno razdoblje: 01.01. - 31.03.2011.

(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	441.413	0	441.413	441.413
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	128a	128b	0	863.546	0	863.546	863.546
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	129a	129b	273.381	265.506	0	265.506	538.887
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	1.570.465	0	1.570.465	1.843.846
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	132a	132b	364.284.438	51.466.632	0	51.466.632	415.751.070
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	133a	133b	-237.642.459	0	-23.604.438	-23.604.438	-261.246.897
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda <i>(AOP132+ AOP133)</i>	134			126.641.979	51.466.632	-23.604.438	27.862.194	154.504.173
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine <i>(AOP131+ AOP134)</i>	135			126.915.360	53.037.097	-23.604.438	29.432.658	156.348.018
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			139.240.080	53.037.097	-23.604.438	29.432.658	168.672.738

Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: PBZ Bond fond

OIB fonda: 05881951163

Izvještajno razdoblje: 01.01. - 31.03.2011.

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	168.672.737,55	139.240.079,75	53.341.376,08	67.711.308,03	128.053.049,59
Broj udjela fonda	142	174.327,8555	145.518,7221	60.662,5995	81.123,8720	151.895,1679
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	143	967,56	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	53.323,5344	30.139,9949	39.089,6625	3.058,7132	690,9034
Broj povučenih udjela fonda	146	-24.514,4010	-11.381,9033	-44.669,3408	-3.208,2591	-52.904,1017
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	147	174.327,8555	79.420,6911	75.544,1937	151.745,6220	171.028,2326
Pokazatelj ukupnih troškova	148	0,46	0,47	0,48	0,44	0,45
Isplaćena dobit po udjelu*	149	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	150	1,15	5,22	0,30	-0,03	0,44
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	151	129,57	878,19	833,03	833,80	796,99
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	152	131,06	919,27	852,36	845,26	804,61

Najviša vrijednost neto imovine	153	168.672.737,55	73.008.726,00	69.173.822,00	128.426.241,00	177.954.960,00
Najniža vrijednost neto imovine fonda	154	132.198.282,36	45.492.062,00	61.640.350,00	126.253.846,00	137.556.399,00
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		

*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. - 31.03.2011.

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 dospelja jer se predmetnim vrijednosnim papirima nije trgovalo duže od 30dana:

Domaće obveznice lokalne samouprave

1. GRAD KOPRIVNICA 2011. 6,5%

2. GRAD RIJEKA 2016. 4,125%

ISIN: HRGDKCO116A4

ISIN: HRGDRI0167A4

nominalna vrijednost: 250.000,00 HRK

nominalna vrijednost: 700.000,00 EUR

Datum izvješća: 28.04.2011.

Sastavio: Jasna Mamić

Telefon: 63 63 677

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