

POSLOVNA GODINA

2011

KVARTAL

IV

ID FONDA

5

DATUM IZVJEŠTAJA

31.12.2011.

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

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. - 31.12.2011.

				(u HRK)	
Konta skupine	pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja	
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2 + AOP3)	1	139.535.054	87.848.033	
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	25.548.732	719.797	
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4 + AOP5 + AOP6 + AOP7)	3	113.986.322	87.128.236	
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	87.260.781	73.995.970	
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	26.725.541	13.132.266	
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	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 stečenju kamati i ostala imovina	15	0	0	
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1 + AOP8)	16	139.535.054	87.848.033	
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	12.341	0	
	FINANCIJSKE OBEVEZE (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 OBEVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	282.633	345.258	
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	217.031	136.270	
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	17.570	11.398	
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	33.084	74.102	
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	14.948	123.488	
27	Ostale obveze	26	0	0	
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0	
B	Ukupno obveze (AOP18 + AOP21)	28	294.974	345.258	
C	Neto imovina fonda (AOP16 - AOP28)	29	139.240.080	87.502.775	
D	Broj izdanih udjela	30	145.519	89.062	
E	Neto imovina po udjelu (AOP29 - AOP30)	31	956.8515	982.4928	
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	126.641.979	71.604.633	
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	5.672.007	2.508.648	
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	6.652.713	12.324.720	
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	35	273.381	1.064.773	
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36	0	0	
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP32 do AOP36)	37	139.240.080	87.502.774	
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	12.341	0	

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: PBZ Bond
fond
OIB fonda: 05881951163

Izvještajno razdoblje: 01.01. - 31.12.2011.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	PRIHODI OD ULAGANJA	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	2.460.741	2.327.264
70	Prihodi od kamata	41	3.703.496	6.573.264
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	1.430.677	2.920.383
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	938	14.046
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	7.595.852	11.834.957
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	857.349	2.051.743
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	672.037	2.485.022
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	1.517.406	2.685.912
67	Rashodi od kamata	50	0	330
65	Naknada depozitnoj banci	51	130.063	230.221
66	Transakcijski troškovi	52	7.236	11.251
64	Umanjenje imovine	53	205	135
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	87.252	144.166
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	3.271.548	7.608.780
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	4.324.304	4.226.177
	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	378.329	-2.839.947
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	-12.341	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	981.716	1.122.419
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	1.347.704	-1.717.528
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	5.672.008	2.508.649
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	273.381	791.392
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	273.381	791.392
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	5.945.389	3.300.041
	Reklasifikacijske usklade	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: PBZ Bond fond

OIB fonda: 05881951163

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 31.12.2011.

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti <i>(Σ od AOP99 do AOP118)</i>	98	-72.405.956	30.208.410
Dobit ili gubitak	99	5.945.389	3.300.041
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-981.716	-1.122.419
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-3.703.496	-6.573.264
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	-66.555.438	14.361.085
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	-10.995.201	13.619.419
Primici od kamata	108	3.703.496	6.573.264
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	12.341	-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	147.987	-86.932
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	20.683	149.558
Novčani tok iz financijskih aktivnosti <i>(Σ od AOP120 do AOP123)</i>	119	79.953.315	-55.037.346
Primici od izdavanja udjela	120	127.588.548	102.584.543
Izdaci od povlačenja udjela	121	-47.635.233	-157.621.888
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	7.547.359	-24.828.936
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	25.548.732	719.797

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: **PBZ Bond fond**

OIB fonda: **05881951163**

Izveštajno razdoblje: **01.01. - 31.12.2011.**

(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	4.324.303	4.226.177	-4.324.303	-98.126	4.226.177
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	128a	128b	1.347.704	-1.717.528	-1.347.704	-3.065.232	-1.717.528
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	129a	129b	273.381	791.392	0	791.392	1.064.773
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			5.945.389	3.300.041	-5.672.007	-2.371.966	3.573.423
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	132a	132b	364.284.437	102.584.543	0	102.584.543	466.868.980
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	133a	133b	-237.642.459	0	-157.621.888	-157.621.888	-395.264.347
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda <i>(AOP132+ AOP133)</i>	134			126.641.978	102.584.543	-157.621.888	-55.037.346	71.604.633
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine <i>(AOP131+ AOP134)</i>	135			132.587.367	105.884.584	-163.293.895	-57.409.312	75.178.055
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	136a	136b	6.652.713	5.672.007	0	5.672.007	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			6.652.713	5.672.007	0	5.672.007	12.324.720
Ukupno obveze prema izvorima imovine <i>(AOP135+ AOP139)</i>	140			139.240.080	111.556.591	-163.293.895	-51.737.305	87.502.775

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: PBZ Bond fond

OIB fonda: 05881951163

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 31.12.2011.

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	87.502.774,26	139.240.079,75	53.341.376,08	67.711.308,03	128.053.049,59
Broj udjela fonda	142	89.062,3105	145.518,7221	60.662,5995	81.123,8720	151.895,1679
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	143	982,49	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	105.992,1128	136.781,2275	200.066,5018	29.615,1828	9.802,5934
Broj povučenih udjela fonda	146	-162.448,5244	-51.925,1049	-220.527,7743	-100.386,4787	-81.148,8564
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	147	89.062,3105	145.518,7221	60.662,5995	81.123,8720	151.895,1679
Pokazatelj ukupnih troškova	148	1,84	2,02	2,17	1,99	1,97
Isplaćena dobit po udjelu*	149	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	150	0,70	0,17	0,43	-2,43	0,33
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	151	128,35	120,37	113,01	113,24	108,25
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	152	132,05	129,61	121,92	116,92	115,09

Najviša vrijednost neto imovine	153	208.379.082,16	140.280.378,41	69.309.738,95	128.454.136,46	177.954.960,12
Najniža vrijednost neto imovine fonda	154	87.357.156,14	45.330.258,40	52.660.225,63	60.668.194,66	126.006.672,49
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

neto imovina po udjelu na kraju prethodnog izvještajnog razdoblja

x100

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: PBZ Bond fond

OIB: 05881951163

Za razdoblje: 01.01. - 31.12.2011.

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.

Datum izvješća: 31.01.2012.

Sastavio: Goranka Delač

Telefon: 63 63 672

Ovlaštena osoba društva:

Marko Orešković