

POSLOVNA GODINA

2011

KVARTAL

III

ID FONDA

3

DATUM IZVJEŠTAJA

30.09.2011.

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 Euro Novčani fond

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv fonda: PBZ Euro Novčani fond

OIB fonda: 28173216249

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

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 30.09.2011.

		(u HRK)		
Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	<b>FINANCIJSKA IMOVINA</b> (AOP2+AOP3)	1	537.733.620	469.658.745
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	332.821.080	224.104.819
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+AOP5+AOP6+AOP7)	3	204.912.540	245.553.926
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	0	0
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	175.615.005	84.787.929
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	0	114.855.322
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospelja	7	29.297.535	45.910.675
	<b>OSTALA IMOVINA</b> (Σ od AOP9 do AOP15)	8	0	0
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednostnih 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 predjmovna	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
<b>A</b>	<b>UKUPNA IMOVINA</b> (AOP1+AOP8)	<b>16</b>	<b>537.733.620</b>	<b>469.658.745</b>
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	<b>FINANCIJSKE OBVEZE</b> (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
	<b>OSTALE OBVEZE</b> (Σ od AOP22 do AOP27)	21	1.165.793	1.147.870
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	442.167	369.330
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	66.325	55.390
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	33.072	94.224
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	624.229	628.926
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
<b>B</b>	<b>Ukupno obveze</b> (AOP18+AOP21)	<b>28</b>	<b>1.165.793</b>	<b>1.147.870</b>
<b>C</b>	<b>Neto imovina fonda</b> (AOP16-AOP28)	<b>29</b>	<b>536.567.827</b>	<b>468.510.875</b>
<b>D</b>	<b>Broj izdanih udjela</b>	<b>30</b>	<b>576.930</b>	<b>487.968</b>
<b>E</b>	<b>Neto imovina po udjelu</b> (AOP29/AOP30)	<b>31</b>	<b>930,0397</b>	<b>960,1262</b>
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	508.177.355	424.971.429
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	15.335.463	15.496.041
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	10.716.789	26.052.252
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	35	2.338.219	1.991.153
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36	0	0
<b>F</b>	<b>Ukupno obveze prema izvorima imovine</b> (Σ od AOP32 do AOP36)	<b>37</b>	<b>536.567.826</b>	<b>468.510.875</b>
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: PBZ Euro  
 Novčani fond  
 OIB fonda: 28173216249

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 30.09.2011.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	<b>PRIHODI OD ULAGANJA</b>	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	3.531.892	6.133.190
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta) imovine s fiksnim dospijecom	41	3.844.934	7.285.110
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	2.417.660	8.342.826
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	48.430	55.970
	<b>Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)</b>	45	<b>9.842.916</b>	<b>21.817.096</b>
	<b>RASHODI</b>	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	382.261	39.372
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	1.230.825	3.664.417
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	1.931.736	3.479.525
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	289.760	521.929
66	Transakcijski troškovi	52	545	0
64	Umanjenje imovine	53	237	1.274
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	96.042	128.249
	<b>Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)</b>	55	<b>3.931.406</b>	<b>7.834.766</b>
	<b>Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)</b>	56	<b>5.911.510</b>	<b>13.982.330</b>
	<b>NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE</b>	57		
72 - 62 (bez 72y - 62y)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u financijske instrumente	58	0	0
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	540.891	1.513.711
	<b>Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)</b>	61	<b>540.891</b>	<b>1.513.711</b>
	<b>Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)</b>	62	<b>6.452.401</b>	<b>15.496.041</b>
	<b>Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)</b>	63	<b>2.382.308</b>	<b>-347.066</b>
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	2.382.308	-347.066
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	<b>Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)</b>	66	<b>8.834.709</b>	<b>15.148.975</b>
	<b>Reklasifikacijske usklade</b>	67	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: PBZ Euro Novčani fond

OIB fonda: 28173216249

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 30.09.2011.

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
<b>Novčani tok iz poslovnih aktivnosti</b> <i>(£ od AOP99 do AOP118)</i>	98	-82.117.281	-25.510.335
Dobit ili gubitak	99	8.834.709	15.496.041
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-540.891	-1.513.711
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-3.844.934	-7.821.768
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	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	-70.449.893	91.457.876
Primici od kamata	108	3.844.934	7.821.768
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	-20.608.893	-130.932.616
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	-346.863	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	348.025	0
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	235.729	-83.772
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	410.796	65.848
<b>Novčani tok iz financijskih aktivnosti</b> <i>(£ od AOP120 do AOP123)</i>	119	274.529.044	-83.205.926
Primici od izdavanja udjela	120	499.097.225	417.214.867
Izdaci od povlačenja udjela	121	-224.568.181	-500.420.794
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	122	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	123	0	0
<b>Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata</b> <i>(AOP98+ AOP119)</i>	124	192.411.764	-108.716.261
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	125	98.975.682	332.821.080
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b> <i>(AOP124+ AOP125)</i>	126	291.387.446	224.104.819

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: PBZ Euro Novčani fond

OIB fonda: 28173216249

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 30.09.2011.

(u HRK)

1	2			3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
1	2			31.12. prethodne godine	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	127A	127B	0	13.982.329	0	13.982.329	13.982.329
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	128a	128b	0	1.513.711	0	1.513.711	1.513.711
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	129a	129b	2.338.219	-347.066	0	-347.066	1.991.153
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	130	130a	130b	0	0	0	0	0
<b>Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (Σ od AOP127 do AOP130)</b>	131			<b>2.338.219</b>	<b>15.148.974</b>	<b>0</b>	<b>15.148.974</b>	<b>17.487.193</b>
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	132a	132b	932.792.567	417.214.867	0	417.214.867	1.350.007.435
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	133a	133b	-424.615.212	0	-500.420.794	-500.420.794	-925.036.006
<b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)</b>	134			<b>508.177.355</b>	<b>417.214.867</b>	<b>-500.420.794</b>	<b>-83.205.926</b>	<b>424.971.429</b>
<b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)</b>	135			<b>510.515.574</b>	<b>432.363.841</b>	<b>-500.420.794</b>	<b>-68.056.952</b>	<b>442.458.621</b>
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	136a	136b	26.052.252	0	0	0	26.052.252
Promjena računovodstvenih politika	137	137a	137b	0	0	0	0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	138	138a	138b	0	0	0	0	0
<b>Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (Σ od AOP136 do AOP138)</b>	139			<b>26.052.252</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26.052.252</b>
<b>Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)</b>	140			<b>536.567.826</b>	<b>432.363.841</b>	<b>-500.420.794</b>	<b>-68.056.952</b>	<b>468.510.874</b>

Najviša vrijednost neto imovine	153	565.937.037,43	477.104.225,07	200.207.395,56	154.638.264,78	173.530.273,53
Najniža vrijednost neto imovine fonda	154	380.616.113,90	162.087.053,58	101.019.868,66	114.504.644,26	129.932.281,86

**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

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: PBZ Euro Novčani fond

OIB fonda: 28173216249

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 30.09.2011.

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	468.510.874,79	536.567.826,02	193.740.471,30	101.336.188,61	153.522.545,17
Broj udjela fonda	142	487.968,4706	576.929,5334	218.563,8388	119.744,2709	191.402,1881
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	143	960,13	930,04	886,43	846,27	802,09
		Tekuće razdoblje	gggg. (n)	gggg. (n-1)	gggg. (n-2)	gggg. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	144	576.929,5334	218.563,8388	119.744,2709	191.402,1881	222.995,8053
Broj izdanih udjela fonda	145	442.921,0091	554.065,4428	220.500,7923	49.358,4299	21.788,5635
Broj povučениh udjela fonda	146	-531.882,0719	-250.300,2642	-114.714,2370	-87.738,3869	-80.179,3000
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	147	487.968,4706	522.329,0174	225.530,8262	153.022,2311	164.605,0688
Pokazatelj ukupnih troškova	148	0,75	0,77	0,81	0,92	0,97
Isplaćena dobit po udjelu*	149	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	150	0,61	1,01	1,30	1,37	1,11
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	151	125,94	121,34	115,55	109,49	105,65
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	152	128,15	125,25	119,80	113,87	108,45

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: PBZ Euro Novčani fond

OIB: 28173216249

Za razdoblje: 01.01. - 30.09.2011.

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: 10.10.2011.

Sastavio: Jasna Marnić

Telefon: 63 63 677

Ovlaštena osoba društva:  
  
 PBZ Invest  
 za upravljanje investicijama  
 ZAGREB, I.L.