

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. - 31.03.2012.

(u HRK)

Konta skupine	pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP5)	1	87.848.033	79.908.027
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	719.797	5.427.255
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	87.128.236	74.480.772
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	73.995.970	58.899.826
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	13.132.266	15.580.946
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 predjmovi	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	87.848.033	79.908.027
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (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 plasmani, depozite i repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	345.258	458.571
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	136.270	123.128
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	11.398	10.271
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	74.102	31.839
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	123.488	293.333
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+AOP21)	28	345.258	458.571
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP28)	29	87.502.775	79.449.456
D	Broj izdanih udjela	30	89.062	78.953
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/AOP30)	31	982.4928	1.006.2880
90	Izdani Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	71.604.633	61.506.543
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	2.508.649	2.020.744
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	12.324.720	14.833.369
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	35	1.064.773	1.088.800
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36	0	0
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP32 do AOP36)	37	87.502.775	79.449.456
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: PBZ Bond
fond
OIB fonda: 05881951163

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 31.03.2012.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	PRIHODI OD ULAGANJA	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	192.052	1.195.727
70	Prihodi od kamata	41	1.199.037	1.158.343
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	807.092	110.441
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	78	72.272
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	2.198.259	2.536.783
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	277.869	199.268
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	765.727	136.115
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	624.852	365.141
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	53.559	31.298
66	Transakcijski troškovi	52	3.225	0
64	Umanjenje imovine	53	2	8.542
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	31.613	36.311
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	1.756.847	776.675
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	441.412	1.760.108
	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	934.106	1.087.797
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	-9.173	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-61.387	-827.161
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	863.546	260.636
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	1.304.958	2.020.744
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	265.506	24.027
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	265.506	24.027
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	1.570.464	2.044.771

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: PBZ Bond fond

OIB fonda: 05881951163

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 31.03.2012.

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-27.072.406	14.805.548
Dobit ili gubitak	99	1.570.464	2.044.771
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	61.387	827.161
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-1.199.037	-1.158.343
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	-19.807.712	14.924.229
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	-8.976.381	-3.103.926
Primici od kamata	108	1.199.037	1.158.343
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	-1.997.643	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	113	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	114	-74	0
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	115	-3.168	0
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	116	1.997.049	0
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	27.752	-14.269
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	55.920	127.583
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	27.862.194	-10.098.090
Primici od izdavanja udjela	120	51.466.632	1.536.987
Izdaci od povlačenja udjela	121	-23.604.438	-11.635.076
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	789.788	4.707.458
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	25.548.732	719.797

Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	26.338.520	5.427.255
---	-----	------------	-----------

Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: PBZ Bond fond

OIB fonda: 05881951163

Izvršajno razdoblje: 01.01. - 31.03.2012.

(u HRK)

1	2			3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
1	2			3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	127	127A	127B	4.226.177	1.760.108	-4.226.177	-2.466.069	1.760.108
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	128a	128b	-1.717.528	260.636	1.717.528	1.978.164	260.636
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	129a	129b	1.064.773	24.027	0	24.027	1.088.800
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	130	130a	130b	0	0	0	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (Σ od AOP127 do AOP130)	131			3.573.422	2.044.771	-2.508.649	-463.878	3.109.544
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	132a	132b	229.226.521	1.536.987	0	1.536.987	230.763.507
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	133a	133b	-157.621.888	0	-11.635.076	-11.635.076	-169.256.964
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134			71.604.633	1.536.987	-11.635.076	-10.098.090	61.506.543
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135			75.178.055	3.581.758	-14.143.725	-10.561.968	64.616.087
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	136a	136b	12.324.720	2.508.649	0	2.508.649	14.833.369
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 (Σ od AOP136 do AOP138)	139			12.324.720	2.508.649	0	2.508.649	14.833.369

Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140			87.502.775	6.090.407	-14.143.725	-8.053.319	79.449.456
--	-----	--	--	------------	-----------	-------------	------------	------------

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: PBZ Bond fond

OIB fonda: 05881951163

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 31.03.2012.

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	79.449,455,39	87.502.774,26	139.240.079,75	53.341.376,08	67.711.308,03
Broj udjela fonda	142	78.953,0511	89.062,3105	145.518,7221	60.662,5995	81.123,8720
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	143	1.006,29	982,49	956,85	879,31	834,67
		Tekuće razdoblje	gggg. (n)	gggg. (n-1)	gggg. (n-2)	gggg. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	144	89.062,3105	145.518,7221	60.662,5995	81.123,8720	151.895,1679
Broj izdanih udjela fonda	145	1.534,7534	53.323,5344	30.139,9949	39.089,6625	3.058,7132
Broj povučenih udjela fonda	146	-11.644,0128	-24.514,4010	-11.381,9033	-44.669,3408	-3.208,2591
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	147	78.953,0511	174.327,8555	79.420,6911	75.544,1937	151.745,6220
Pokazatelj ukupnih troškova	148	0,47	0,46	0,47	0,48	0,44
Isplaćena dobit po udjelu*	149	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	150	2,74	1,15	5,22	0,30	-0,03
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	151	130,40	129,57	878,19	833,03	833,80
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	152	134,13	131,06	919,27	852,36	845,26

Najviša vrijednost neto imovine	153	87.517.342,72	168.672.737,55	73.008.726,00	69.173.822,00	128.426.241,00
Najniža vrijednost neto imovine fonda	154	79.420.593,76	132.198.282,36	45.492.062,00	61.640.350,00	126.253.846,00
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

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. - 31.03.2012.

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 dospijeca 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. JDGL 2012. 5,65% ISIN: HRJDGL0126A5 nominalna vrijednost: 7.750.000,00 EUR

2. HRVATSKA POŠTA d.d. 2012. 9% ISIN: HRHP000127A4 nominalna vrijednost: 300.000,00 EUR

Datum izvješća: 30.04.2012.

Sastavio: Jasna Mamić

Telefon: 6363 677

Ovlaštena osoba društva:

Marko Orešković

predsjednik Uprave

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