

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv fonda: PBZ Novčani fond

OIB fonda: 66324185184

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
	<b>FINANCIJSKA IMOVINA</b> (AOP2+ AOP3)	1	954.311.042	1.079.604.012
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	635.505.209	816.985.029
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+ AOP6+ AOP7)	3	318.805.833	262.618.983
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	19.525.972	19.700.823
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	222.674.342	237.180.205
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	76.605.519	5.737.955
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	0	0
	<b>OSTALA IMOVINA</b> (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 prodjermova	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+ AOP6)	16	954.311.042	1.079.604.012
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	79.593.959	6.966.901
	<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	2.984.255	15.930.672
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	702.755	715.999
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	117.126	119.333
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	94.256	54.753
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	2.069.898	15.040.367
27	Ostale obveze	26	220	220
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
<b>B</b>	<b>Ukupno obveze</b> (AOP18+ AOP21)	28	2.984.255	15.930.672
<b>C</b>	<b>Neto imovina fonda</b> (AOP16- AOP28)	29	951.326.787	1.063.673.340
<b>D</b>	<b>Broj izdanih udjela</b>	30	7.027.996	7.794.968
<b>E</b>	<b>Neto imovina po udjelu</b> (AOP29/ AOP30)	31	135.3625	136.4564
90	Izdani/Povućeni udjeli investicijskog fonda	32	846.027.454	950.891.424
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	20.920.096	12.234.704
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	77.644.810	98.564.906
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	35	6.734.427	1.982.305
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36	0	0
<b>F</b>	<b>Ukupno obveze prema izvorima imovine</b> (Σ od AOP32 do AOP36)	37	951.326.787	1.063.673.339
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	79.593.959	6.966.901

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: PBZ  
Novčani fond  
OIB fonda: 66324185184

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 31.03.2012.

(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	2.771.060	7.477.785
70	Prihodi od kamata	41	5.668.854	7.093.191
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	0	0
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	0	70.831
	<b>Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)</b>	45	<b>8.439.914</b>	<b>14.641.807</b>
	<b>RASHODI</b>	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	0	0
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	0	0
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	2.442.519	2.119.407
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	407.087	353.235
66	Transakcijski troškovi	52	0	0
64	Umanjenje imovine	53	0	7.484
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	48.308	101.827
	<b>Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)</b>	55	<b>2.897.914</b>	<b>2.581.953</b>
	<b>Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)</b>	56	<b>5.542.000</b>	<b>12.059.854</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	112.695	174.851
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	0	0
	<b>Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)</b>	61	<b>112.695</b>	<b>174.851</b>
	<b>Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)</b>	62	<b>5.654.695</b>	<b>12.234.705</b>
	<b>Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)</b>	63	<b>-272.510</b>	<b>-4.752.122</b>
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	-272.510	-4.752.122
	Dobit/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	<b>Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)</b>	66	<b>5.382.185</b>	<b>7.482.583</b>

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: PBZ Novčani fond

OIB fonda: 66324185184

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 31.03.2012.

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
<b>Novčani tok iz poslovnih aktivnosti</b> (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-52.009.667	76.615.850
Dobit ili gubitak	99	5.382.186	7.482.582
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	0	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-5.668.854	-7.093.191
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	-112.695	-174.851
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	-128.641.715	-14.505.863
Primici od kamata	108	5.668.854	7.093.191
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	71.355.803	70.867.564
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	0	0
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	134.822	15.451
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-128.067	12.930.966
<b>Novčani tok iz financijskih aktivnosti</b> (Σ od AOP120 do AOP123)	119	142.398.584	104.863.969
Primici od izdavanja udjela	120	818.559.122	694.789.704
Izdaci od povlačenja udjela	121	-676.160.538	-589.925.735
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> (AOP98+ AOP119)	124	90.388.918	181.479.820
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	125	606.670.903	635.505.209

Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	697.059.821	816.985.029
---	-----	-------------	-------------

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: PBZ Novčani fond

OIB fonda: 66324185184

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 31.03.2012.

(u HRK)

1	2			3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
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	20.410.015	12.059.854	-20.410.015	-8.350.161	12.059.854
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	128a	128b	510.081	174.851	-510.081	-335.230	174.851
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	129a	129b	6.734.427	-4.752.122	0	-4.752.122	1.982.305
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>	<b>131</b>			<b>27.654.523</b>	<b>7.482.582</b>	<b>-20.920.096</b>	<b>-13.437.514</b>	<b>14.217.009</b>
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	132a	132b	4.166.527.596	694.789.704	0	694.789.704	4.861.317.301
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	133a	133b	-3.320.500.142	0	-589.925.735	-589.925.735	-3.910.425.877
<b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)</b>	<b>134</b>			<b>846.027.454</b>	<b>694.789.704</b>	<b>-589.925.735</b>	<b>104.863.969</b>	<b>950.891.424</b>
<b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)</b>	<b>135</b>			<b>873.681.978</b>	<b>702.272.286</b>	<b>-610.845.831</b>	<b>91.426.455</b>	<b>965.108.433</b>
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	136a	136b	77.644.810	20.920.096	0	20.920.096	98.564.906
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>	<b>139</b>			<b>77.644.810</b>	<b>20.920.096</b>	<b>0</b>	<b>20.920.096</b>	<b>98.564.906</b>

Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140		951.326.788	723.192.382	-610.845.831	112.346.551	1.063.673.339
--	-----	--	-------------	-------------	--------------	-------------	---------------

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: PBZ Novčani fond

OIB fonda: 66324185184

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	1.063.673.339,34	951.326.788,16	956.791.194,74	789.174.247,21	431.703.998,41
Broj udjela fonda	142	7.794.967,8402	7.027.996,4990	7.218.506,3109	6.124.885,5294	3.638.600,4496
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	143	136,46	135,36	132,55	128,85	118,65
		Tekuće razdoblje	gggg. (n)	gggg. (n-1)	gggg. (n-2)	gggg. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	144	7.027.996,4990	7.218.506,3109	6.124.885,5294	3.638.600,4496	6.362.889,3881
Broj izdanih udjela fonda	145	5.109.176,1635	6.162.944,6286	8.368.480,1346	2.539.142,3578	4.067.876,6091
Broj povučениh udjela fonda	146	-4.342.204,8223	-5.089.106,0325	-7.375.823,8692	-2.691.314,6478	-5.044.734,4288
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	147	7.794.967,8402	8.292.344,9070	7.117.541,7948	3.486.428,1596	5.386.031,5684
Pokazatelj ukupnih troškova	148	0,23	0,20	0,22	0,23	0,31
Isplaćena dobit po udjelu*	149	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	150	0,81	0,49	0,97	2,39	1,11
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	151	135,37	132,55	128,86	118,67	112,65
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	152	136,46	133,20	130,10	121,50	113,89

Najviša vrijednost neto imovine	153	1.063.673.339,34	1.163.395.928,37	1.245.000.944,00	463.753.811,00	716.809.414,00
Najniža vrijednost neto imovine fonda	154	852.571.712,67	947.439.289,11	789.281.944,00	388.565.458,00	432.994.973,00
<b>Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima putem kojih je fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja</b>						
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 Novčani fond  
 OIB:66324185184  
 Za razdoblje: 01.01. - 31.03.2012.

<p>Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:</p>
<p>a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1)</p>
<p>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</p>
<p>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.</p>

Datum izvješća: 30.04.2012.  
 Sastavio: Jasna Mamić  
 Telefon: 6363 677

Ovlaštena osoba društva:  
 Marko Orešković  
 predsjednik Uprave

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