

POSLOVNA GODINA

2012

KVARTAL

II

ID FONDA

5

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2012.

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 finansijskom položaju

Naziv fonda: PBZ Bond fond

OIB fonda: 05881951163

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

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 30.06.2012.

				(u HRK)	
Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja	
	<b>FINANCIJSKA IMOVINA</b> (AOP2+ AOP3)	1	87.848.033	69.779.822	
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	719.797	13.989.621	
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	87.128.236	55.790.201	
raz 3	Financijska imovina po fuz vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	73.995.970	47.508.934	
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	13.132.266	8.281.267	
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	0	0	
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 prodjuma	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)	16	87.848.033	69.779.822	
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0	
	<b>FINANCIJSKE OBVEZE</b> (AOP19+AOP20)	18	0	0	
20 + 21	Obveze s osnovne ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	0	0	
22	Obveze s osnovne ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0	
	<b>OSTALE OBVEZE</b> (Σ od AOP22 do AOP27)	21	345.258	279.605	
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	136.270	100.971	
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	11.398	8.603	
25	Obveze s osnovne dozvoljenih troškova fonda	24	74.102	61.279	
26	Obveze s osnovne isplate imateljima udjela	25	123.488	108.752	
27	Ostale obveze	26	0	0	
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0	
<b>B</b>	<b>Ukupno obveze</b> (AOP18+AOP21)	28	345.258	279.605	
<b>C</b>	<b>Neto imovina fonda</b> (AOP16-AOP28)	29	87.502.775	69.500.217	
<b>D</b>	<b>Broj izdanih udjela</b>	30	89.062	68.294	
<b>E</b>	<b>Neto imovina po udjelu</b> (AOP29/AOP30)	31	982.4928	1.017.6621	
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	71.604.633	50.708.773	
94	Dobit/gubitak tekuće finansijske godine	33	2.508.649	3.094.927	
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	12.324.720	14.833.369	
96	Revalorizacija finansijske imovine raspoložive za prodaju	35	1.064.773	863.148	
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36	0	0	
<b>F</b>	<b>Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP32 do AOP36)</b>	37	87.502.775	69.500.217	
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0	



## Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: PBZ Bond  
fond

OIB fonda: 05881951163

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 30.06.2012.

(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	239.458	2.057.034
70	Prihodi od kamata	41	3.022.486	2.179.142
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	1.637.819	392.325
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	659	72.346
	<b>Ukupno prihodi od ulaganja</b> (Σ od AOP40 do AOP44)	45	<b>4.900.422</b>	<b>4.700.847</b>
	<b>RASHODI</b>	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	354.940	522.380
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	1.611.100	498.939
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	1.481.675	688.523
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	127.001	59.016
66	Transakcijski troškovi	52	3.225	0
64	Umanjenje imovine	53	2	35.985
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	62.888	71.727
	<b>Ukupno rashodi</b> (Σ od AOP47 do AOP54)	55	<b>3.640.831</b>	<b>1.876.570</b>
	<b>Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire</b> (AOP45-AOP55)	56	<b>1.259.591</b>	<b>2.824.277</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	665.908	1.050.838
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-229.142	-780.189
	<b>Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice</b> (Σ od AOP58 do AOP60)	61	<b>436.766</b>	<b>270.649</b>
	<b>Dobit ili gubitak</b> (AOP56+AOP61)	62	<b>1.696.357</b>	<b>3.094.926</b>
	<b>Ostala sveobuhvatna dobit</b> (AOP64+AOP65)	63	<b>752.110</b>	<b>-201.625</b>
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	752.110	-201.625
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	<b>Ukupna sveobuhvatna dobit</b> (AOP62+AOP63)	66	<b>2.448.467</b>	<b>2.893.301</b>

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: PBZ Bond fond

OIB fonda: 05881951163

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 30.06.2012.

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
<b>Novčani tok iz poslovnih aktivnosti</b> (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-55.909.891	34.165.683
Dobit ili gubitak	99	2.448.466	2.893.302
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	0	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-3.022.486	-2.179.142
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	-49.041.829	26.487.035
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	-9.451.350	4.850.998
Primici od kamata	108	3.022.486	2.179.142
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	0	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnovne 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 osnovne ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	115	-12.341	0
Povećanje (smanjenje) obveza s osnovne ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	116	0	0
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	93.300	-38.094
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	53.863	-27.559
<b>Novčani tok iz financijskih aktivnosti</b> (Σ od AOP120 do AOP123)	119	65.200.107	-20.895.860
Primici od izdavanja udjela	120	96.230.869	3.416.991
Izdaci od povlačenja udjela	121	-31.030.761	-24.312.851
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	9.290.216	13.269.823
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	125	25.548.732	719.797

Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	34.838.949	13.989.621
---	-----	------------	------------



Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: PBZ Bond fond

OIB fonda: 05881951163

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 30.06.2012.

(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	4.226.177	2.824.278	-4.226.177	-1.401.899	2.824.278
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	128a	128b	-1.717.528	270.649	1.717.528	1.988.177	270.649
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	129a	129b	1.064.773	-201.625	0	-201.625	863.148
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>3.573.423</b>	<b>2.893.302</b>	<b>-2.508.649</b>	<b>384.653</b>	<b>3.958.076</b>
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	132a	132b	229.226.521	3.416.991	0	3.416.991	232.643.511
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	133a	133b	-157.621.888	0	-24.312.851	-24.312.851	-181.934.739
<b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)</b>	<b>134</b>			<b>71.604.633</b>	<b>3.416.991</b>	<b>-24.312.851</b>	<b>-20.895.860</b>	<b>50.708.773</b>
<b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)</b>	<b>135</b>			<b>75.178.955</b>	<b>6.310.293</b>	<b>-26.821.500</b>	<b>-20.511.207</b>	<b>54.666.848</b>
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
<b>Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (Σ od AOP136 do AOP138)</b>	<b>139</b>			<b>12.324.720</b>	<b>2.508.649</b>	<b>0</b>	<b>2.508.649</b>	<b>14.833.369</b>

Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140			87.502.776	8.818.942	-26.821.500	-18.002.558	69.500.218
--	-----	--	--	------------	-----------	-------------	-------------	------------

Izvrještaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: PBZ Bond fond

OIB fonda: 05881951163

Izvrještajno razdoblje: 01.01. - 30.06.2012.

Pozicija	AOP	Tekuće razdoblje				
		1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	141	69.500,216,46	87.502,774,26	139.240,079,75	53.341,376,08	67.711,308,03
Broj udjela fonda	142	68.293,6459	89.062,3105	145.518,7221	60.662,5995	81.123,8720
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	143	1.017,67	982,49	956,85	879,31	834,67
		Tekuće razdoblje		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 izdatih udjela fonda	145	3.392,7902	99.487,2388	61.781,9541	100.204,1982	3.735,6660
Broj povučenih udjela fonda	146	-24.161,4548	-32.147,0732	-37.887,4353	-112.919,6352	-34.195,7643
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	147	68.293,6459	212.858,8877	84.557,1183	68.408,4350	121.435,0696
Pokazatelj ukupnih troškova	148	0,95	0,97	0,97	1,02	0,93
Isplaćena dobit po udjelu*	149	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	150	1,09	0,98	-0,65	3,35	0,95
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	151	130,41	129,57	120,37	113,01	114,68
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	152	135,51	132,05	127,23	118,33	116,18



Najviša vrijednost neto imovine	153	87.517.342,72	208.206.201,03	95.110.082,79	69.309.738,95	128.454.136,46
Najniža vrijednost neto imovine fonda	154	69.500.216,46	132.198.282,36	45.330.258,40	58.079.756,18	102.186.260,15
<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 obavijenih 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 obavijenih posredstvom te pravne osobe	

\*Isplačena dobit po udjelu odnosi se na fondove posebne namjene (npr. Umirovjenički 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. - 30.06.2012.**

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. METRONET TELEKOMUNIKACIJE d.d. 2013. ISIN: HRHP000127A4 nominalna vrijednost: 550.000,00 EUR

2. NEXE GRUPA d.d. 2013. 7,825% ISIN: HRNEXEO13CA9 nominalna vrijednost: 1.500.000,00 EUR

Sastavio: Jasna Mamić

Telefon: 6363 677

Marko Orešković

predsjednik Uprave