

POSLOVNA GODINA

2012

KVARTAL

II

ID FONDA

3

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 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. - 30.06.2012.

(u HRK)				
Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	301.253.447	319.085.107
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	154.115.766	198.244.924
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+ AOP6+ AOP7)	3	147.137.681	120.840.183
raz.3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	0	0
raz.4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	101.146.295	82.687.553
raz.8	Zajmovi i potraživanja	6	0	0
raz.5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	45.991.386	38.152.630
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP15)	8	4.200.000	4.349.099
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	4.200.000	4.349.099
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 stečenoj kamati i ostala imovina	15	0	0
A	UKUPNA IMOVINA (AOP1+ AOP8)	16	305.453.447	323.434.206
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+ AOP20)	18	4.200.234	4.349.041
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	4.200.234	4.349.041
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	4.959.285	920.677
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	283.001	255.739
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	42.444	38.355
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	80.344	62.481
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	4.553.496	564.102
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+ AOP21)	28	9.159.519	5.269.718
C	Neto imovina fonda (AOP16- AOP28)	29	296.293.928	318.164.488
D	Broj izdanih udjela	30	304.805	322.522
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/ AOP30)	31	972,0770	986,4893
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	248.491.550	265.997.458
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	20.336.516	4.375.733
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	26.052.252	46.388.768
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	35	1.413.609	1.402.528
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36	0	0
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP32 do AOP36)	37	296.293.927	318.164.487
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. - 30.06.2012.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	PRIHODI OD ULAGANJA	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	1.873.689	3.090.022
70	Prihodi od kamata	41	4.759.118	4.377.613
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	4.427.798	3.092.182
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	41.826	113.172
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	11.102.431	10.672.989
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	39.372	289.934
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	3.465.378	3.386.396
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	2.422.006	1.487.172
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	363.301	223.076
66	Transakcijski troškovi	52	0	0
64	Umanjenje imovine	53	915	82.492
69	Ostali dozvojeni troškovi fonda	54	68.763	100.073
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	6.359.735	5.569.143
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	4.742.696	5.103.846
	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	0	0
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	0
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	-378.503	-728.114
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-378.503	-728.114
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	4.364.193	4.375.732
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	1.723.041	-11.081
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	1.723.041	-11.081
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	6.087.234	4.364.651

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: PBZ Euro Novčani fond

OIB fonda: 28173216249

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 30.06.2012.

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti <i>(Σ od AOP99 do AOP118)</i>	98	-60.512.663	26.623.250
Dobit ili gubitak	99	6.087.234	4.364.652
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	0	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-5.100.791	-4.800.825
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	8.392.774	18.458.742
Primici od kamata	108	5.100.791	4.800.825
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	-78.863.135	7.838.756
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnovne prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	0	-149.099
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	113	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	114	-28.676	0
Povećanje (smanjenje) obveze s osnovne ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	115	3.863.128	0
Povećanje (smanjenje) obveza s osnovne ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	116	0	148.807
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	-110.213	-31.350
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	146.226	-4.007.258
Novčani tok iz financijskih aktivnosti <i>(Σ od AOP120 do AOP123)</i>	119	-137.380.997	17.505.908
Primici od izdavanja udjela	120	267.831.496	144.994.016
Izdaci od povlačenja udjela	121	-405.212.493	-127.488.107
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	-197.893.660	44.129.158
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	332.821.080	154.115.766

Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	134.927.420	198.244.924
---	-----	-------------	-------------

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: PBZ Euro Novčani fond

OIB fonda: 28173216249

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	18.735.431	5.103.846	-18.735.431	-13.631.585	5.103.846
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	128a	128b	1.601.086	-728.114	-1.601.086	-2.329.200	-728.114
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	129a	129b	1.413.609	-11.081	0	-11.081	1.402.528
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			21.750.126	4.364.651	-20.336.517	-15.971.866	5.778.260
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	132a	132b	995.303.246	144.994.016	0	144.994.016	1.140.297.262
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	133a	133b	-746.811.696	0	-127.488.107	-127.488.107	-874.299.804
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134			248.491.550	144.994.016	-127.488.107	17.505.908	265.997.458
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135			270.241.676	149.358.666	-147.824.624	1.534.042	271.775.718
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	136a	136b	26.052.252	20.336.517	0	20.336.517	46.388.769
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			26.052.252	20.336.517	0	20.336.517	46.388.769

Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)	140			296.293.928	169.695.183	-147.824.624	21.870.559	318.164.487
--	-----	--	--	-------------	-------------	--------------	------------	-------------

Izvjestaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: PBZ Euro Novčani fond

OIB fonda: 28173216249

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 30.06.2012.

Pozicija	AOP	Tekuće razdoblje					31.12. gggg. (n-3)
		1	2	3	4	5	
Neto imovina fonda	141	318.164.487,39	296.293.927,15	536.567.826,02	193.740.471,30	101.336.188,61	
Broj udjela fonda	142	322.522,3739	304.804,7408	576.929,5334	218.563,8388	119.744,2709	
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	143	986,49	972,08	930,04	886,43	846,27	
		Tekuće razdoblje					gggg. (n-3)
Broj udjela fonda na početku razdoblja	144	304.804,7408	576.929,5334	218.563,8388	119.744,2709	191.402,1881	
Broj izdatih udjela fonda	145	147.638,9285	286.167,6065	212.610,5909	70.671,3731	26.902,0575	
Broj povučenih udjela fonda	146	-129.921,2954	-431.634,1956	-156.507,0437	-61.641,0491	-66.168,5739	
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	147	322.522,3739	431.462,9443	274.667,3860	128.774,5949	152.135,6717	
Pokazatelj ukupnih troškova	148	0,52	0,58	0,55	0,58	0,67	
Ispaćena dobit po udjelu*	149	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ukupnan prinos**	150	0,92	0,59	0,86	1,20	1,33	
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	151	130,17	125,94	121,34	115,55	109,49	
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	152	131,35	127,32	124,00	118,27	112,33	

Najviša vrijednost neto imovine	153	318.410.914,49	565.937.037,43	254.888.577,54	115.699.523,82	154.638.264,78
Najniža vrijednost neto imovine fonda	154	288.427.603,47	404.186.010,42	162.087.053,58	101.019.868,66	121.064.812,16
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 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			

*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 Euro Novčani fond

OIB: 28173216249

Za razdoblje: 01.01. - 30.06.2012.

<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: 16.07.2012.

Sastavio: Jasna Mamić

Telefon: 6363 677

Ovlaštena osoba društva:

Marko Orešković

predsjednik Uprave

PBZ Invest d.o.o.
 za upravljanje investicijskim fondovima
 ZAGREB, III/25