

POSLOVNA GODINA

2012

KVARTAL

III

ID FONDA

5

DATUM IZVJEŠTAJA

30.09.2012.

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 financijskom položaju

Naziv fonda: PBZ Bond fond

OIB fonda: 05881951163

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

Izvršajno razdoblje: 01.01. - 30.09.2012.

(u HRK)

Konta skupine	Polozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	87.848.033	65.470.383
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	719.797	14.320.531
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+ AOP6+ AOP7)	3	87.128.236	51.149.852
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	73.995.970	48.823.610
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	13.132.266	2.326.242
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 osnovne prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	0
13	Potraživanja s osnovne dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	0	0
14	Potraživanja s osnovne 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	87.848.033	65.470.383
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	15.528
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+ AOP20)	18	0	276
20 + 21	Obveze s osnovne ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	0	276
22	Obveze s osnovne ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP27)	21	345.258	238.246
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	136.270	94.600
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	11.398	8.103
25	Obveze s osnovne dozvoljenih troškova fonda	24	74.102	93.409
26	Obveze s osnovne isplate imateljima udjela	25	123.488	42.134
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
B	Ukupno obveze (AOP18+ AOP21)	28	345.258	238.522
C	Neto imovina fonda (AOP16- AOP28)	29	87.502.775	65.231.861
D	Broj izdanih udjela	30	89.062	64.914
E	Neto imovina po udjelu (AOP29/ AOP30)	31	982.4928	1.004.8966
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	71.604.633	47.309.618
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	2.508.648	3.008.164
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	12.324.720	14.833.368
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	35	1.064.773	80.711
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36	0	0
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP32 do AOP36)	37	87.502.774	65.231.861
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	15.528

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: PBZ Bond

fond

OIB fonda: 05881951163

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 30.09.2012.

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	PRIHODI OD ULAGANJA	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	2.104.714	3.494.405
70	Prihodi od kamata	41	5.106.255	3.032.564
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	2.780.144	770.186
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	731	72.346
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)	45	9.991.844	7.369.501
	RASHODI	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	398.126	1.460.670
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	2.360.990	1.007.887
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	2.240.197	983.944
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	192.017	84.338
66	Transakcijski troškovi	52	11.251	525
64	Umanjenje imovine	53	130	49.475
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	105.981	109.712
	Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)	55	5.308.692	3.696.551
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)	56	4.683.152	3.672.950
	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	-4.114.985	-218.153
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	0	15.528
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	1.365.007	-462.161
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)	61	-2.749.978	-664.786
	Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)	62	1.933.174	3.008.164
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)	63	394.931	-984.062
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	394.931	-984.062
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)	66	2.328.105	2.024.102

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: PBZ Bond fond

OIB fonda: 05881951163

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 30.09.2012.

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-7.286.991	37.895.749
Dobit ili gubitak	99	2.328.105	2.024.101
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	0	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-5.106.255	-3.032.564
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	-20.307.459	25.172.361
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	11.384.296	10.806.023
Primici od kamata	108	5.106.255	3.032.564
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	-760.801	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	-12.341	276
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	1.366	-44.966
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	79.843	-62.046
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP123)	119	-17.534.062	-24.295.015
Primici od izdavanja udjela	120	101.468.428	4.397.747
Izdaci od povlačenja udjela	121	-119.002.490	-28.692.762
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	-24.821.052	13.600.734
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	125	25.548.732	719.797
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	727.680	14.320.531

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: PBZ Bond fond

OIB fonda: 05881951163

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 30.09.2012.

(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	3.672.950	-4.226.177	-553.227	3.672.950
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	128a	128b	-1.717.528	-664.786	1.717.528	1.052.742	-664.786
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	129a	129b	1.064.773	-984.062	0	-984.062	80.711
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	2.024.101	-2.508.649	-484.548	3.088.874
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	132a	132b	229.226.521	4.397.747	0	4.397.747	233.624.268
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	133a	133b	-157.621.888	0	-28.692.762	-28.692.762	-186.314.651
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)	134			71.604.633	4.397.747	-28.692.762	-24.295.015	47.309.618
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)	135			75.178.055	6.421.849	-31.201.411	-24.779.563	50.398.492
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	-8.930.498	-31.201.411	-22.270.914	65.231.861

Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: PBZ Bond fond

OIB fonda: 05881951163

Izvjestajno razdoblje: 01.01. - 30.09.2012.

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	65.231.860,50	87.502.774,26	139.240.079,75	53.341.376,08	67.711.308,03
Broj udjela fonda	142	64.913,7624	89.062,3105	145.518,7221	60.662,5995	81.123,8720
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	143	1.004,90	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	4.367,5739	104.846,9928	96.670,0730	179.561,7847	5.481,4379
Broj povučenih udjela fonda	146	-28.516,1220	-122.534,0581	-42.354,2011	-199.247,4596	-36.591,1373
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	147	64.913,7624	127.831,6568	114.978,4714	61.438,1971	120.785,4688
Pokazatelj ukupnih troškova	148	1,44	1,37	1,38	1,54	1,37
Isplaćena dobit po udjelu*	149	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	150	-0,45	1,45	2,81	1,45	0,55
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	151	130,41	128,95	120,37	113,01	114,68
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	152	135,91	132,05	129,49	119,87	116,80
Najviša vrijednost neto imovine	153	87.517.342,72	208.206.201,03	108.454.348,31	69.309.738,95	128.454.136,46
Najniža vrijednost neto imovine fonda	154	65.073.861,89	124.034.122,93	45.330.258,40	53.550.039,74	99.966.503,94
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. - 30.09.2012.

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 T. 12% 2013.

ISIN: HRMTELO137A1

nominalna vrijednost: 550.000,00 EUR

Datum izvješća: 16.10.2012.

Sastavio: Jasna Mamić

Telefon: 6363 677

Ovlaštena osoba društva:
PBZ Invest d.o.o.
 Marko Orešković
 predsjednik Uprave fondovima
 za upravljanje
 ZAGREB, Ilica 5