

POSLOVNA GODINA

2012

KVARTAL

III

ID/FONDA

3

DATUM IZVJEŠTAJA

30.09.2012.

OIB FONDA

IZVJEŠTAJI

- 01. Izvještaj o finansijskom 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 finansijske izvještaje

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

PBZ Euro Novčani fond

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv fonda: PBZ Euro Novčani fond

OIB fonda: 28173216249

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

Izvještajno razdoblje: 01.01. - 30.09.2012.

(u HRK)				
Konta skupine	pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	<b>FINANCIJSKA IMOVINA</b> (AOP2+ AOP3)	1	301.253.447	377.273.853
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	154.115.766	281.090.507
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	147.137.681	96.183.346
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	83.070.794
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	0	0
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	45.991.386	13.112.552
	<b>OSTALA IMOVINA</b> (Σ od AOP9 do AOP15)	8	4.200.000	0
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	4.200.000	0
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
<b>A</b>	<b>UKUPNA IMOVINA</b> (AOP1+ AOP8)	16	305.453.447	377.273.853
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
	<b>FINANCIJSKE OBVEZE</b> (AOP19+ AOP20)	18	4.200.234	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	4.200.234	0
	<b>OSTALE OBVEZE</b> (Σ od AOP22 do AOP27)	21	4.959.285	785.536
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	283.001	312.883
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	42.444	46.922
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	80.344	98.503
26	Obveze s osnove isplate imateljima udjela	25	4.553.496	327.228
27	Ostale obveze	26	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
<b>B</b>	<b>Ukupno obveze</b> (AOP18+ AOP21)	28	9.159.519	785.536
<b>C</b>	<b>Neto imovina fonda</b> (AOP16- AOP28)	29	296.293.928	376.488.317
<b>D</b>	<b>Broj izdanih udjela</b>	30	304.805	381.375
<b>E</b>	<b>Neto imovina po udjelu</b> (AOP29/ AOP30)	31	972,0770	987,1867
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	248.491.550	323.951.583
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	20.336.516	3.693.086
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	2.454.880
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36	0	0
<b>F</b>	<b>Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP32 do AOP36)</b>	37	296.293.927	376.488.317
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	38	0	0

Izvjestaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: PBZ Euro  
 Novčani fond  
 OIB fonda: 28173216249

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 30.09.2012.

(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	6.133.190	3.090.022
70	Prihodi od kamata	41	7.285.110	7.380.636
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	8.342.826	4.250.182
74	Prihodi od dividendi	43	0	0
75	Ostali prihodi	44	55.970	129.123
	<b>Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)</b>	45	<b>21.817.096</b>	<b>14.849.963</b>
	<b>RASHODI</b>	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	39.372	396.650
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	3.664.417	6.343.453
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	3.479.525	2.367.758
67	Rashodi od kamata	50	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	51	521.929	355.164
66	Transakcijski troškovi	52	0	0
64	Umanjenje imovine	53	1.274	96.783
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	128.249	161.422
	<b>Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)</b>	55	<b>7.834.766</b>	<b>9.721.230</b>
	<b>Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)</b>	56	<b>13.982.330</b>	<b>5.128.733</b>
	<b>NEREALIZIRANI DOBITI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE</b>	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	1.513.711	-1.435.647
	<b>Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)</b>	61	<b>1.513.711</b>	<b>-1.435.647</b>
	<b>Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)</b>	62	<b>15.496.041</b>	<b>3.693.086</b>
	<b>Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)</b>	63	<b>-347.066</b>	<b>1.041.270</b>
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	-347.066	1.041.270
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0	0
	<b>Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)</b>	66	<b>15.148.975</b>	<b>4.734.356</b>

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: PBZ Euro Novčani fond

OIB fonda: 28173216249

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 30.09.2012.

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
<b>Novčani tok iz poslovnih aktivnosti</b> (E od AOP99 do AOP118)	98	89.344.987	51.514.708
Dobit ili gubitak	99	15.148.975	4.734.356
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	0	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-7.821.768	-7.837.287
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	90.827.076	18.075.501
Primici od kamata	108	7.821.768	7.837.287
Izdaci od kamata	109	0	0
Primici od dividendi	110	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	-16.613.140	32.878.834
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	0	4.200.000
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	-4.200.234
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	-83.772	34.360
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	65.848	-4.208.109
<b>Novčani tok iz financijskih aktivnosti</b> (E od AOP120 do AOP123)	119	-83.205.926	75.460.034
Primici od izdavanja udjela	120	417.214.867	270.766.425
Izdaci od povlačenja udjela	121	-500.420.794	-195.306.392
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	6.139.061	126.974.741
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	125	332.821.080	154.115.766
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b> (AOP124+AOP125)	126	338.960.141	281.090.507

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: PBZ Euro Novčani fond

OIB fonda: 28173216249

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	18.735.431	5.128.733	-18.735.431	-13.606.698	5.128.733
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	128a	128b	1.601.086	-1.435.647	-1.601.086	-3.036.733	-1.435.647
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	129a	129b	1.413.609	1.041.270	0	1.041.270	2.454.880
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>	131			<b>21.750.126</b>	<b>4.734.356</b>	<b>-20.336.517</b>	<b>-15.602.161</b>	<b>6.147.965</b>
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	132a	132b	995.303.246	270.766.425	0	270.766.425	1.266.069.671
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	133a	133b	-746.811.696	0	-195.306.392	-195.306.392	-942.118.088
<b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (AOP132+ AOP133)</b>	134			<b>248.491.550</b>	<b>270.766.425</b>	<b>-195.306.392</b>	<b>75.460.034</b>	<b>323.951.583</b>
<b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP131+ AOP134)</b>	135			<b>270.241.676</b>	<b>275.500.782</b>	<b>-215.642.909</b>	<b>59.857.873</b>	<b>330.099.549</b>
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
<b>Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (Σ od AOP136 do AOP138)</b>	139			<b>26.052.252</b>	<b>20.336.517</b>	<b>0</b>	<b>20.336.517</b>	<b>46.388.769</b>
<b>Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP135+ AOP139)</b>	140			<b>296.293.928</b>	<b>295.837.299</b>	<b>-215.642.909</b>	<b>80.194.390</b>	<b>376.488.318</b>

Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda (članak 175. ZIF)

Naziv fonda: PBZ Euro Novčani fond

OIB fonda: 28173216249

Izvještajno 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	376.488.316,97	296.293.927,15	536.567.826,02	193.740.471,30	101.336.188,61
Broj udjela fonda	142	381.374,7990	304.804,7408	576.929,5334	218.563,8388	119.744,2709
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	143	987,19	972,08	930,04	886,43	846,27
		Tekuće razdoblje	gggg- (n)	gggg- (n-1)	gggg- (n-2)	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 izdanih udjela fonda	145	275.316,1319	442.921,0091	554.065,4428	220.500,7923	49.358,4299
Broj povučenih udjela fonda	146	-198.746,0737	-531.882,0719	-250.300,2642	-114.714,2370	-87.738,3869
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	147	381.374,7990	487.968,4706	522.329,0174	225.530,8262	153.022,2311
Pokazatelj ukupnih troškova	148	0,78	0,75	0,77	0,81	0,92
Isplaćena dobit po udjelu*	149	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	150	0,88	0,61	1,01	1,30	1,37
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	151	129,10	125,94	121,34	115,55	109,49
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	152	132,51	128,15	125,25	119,80	113,87
Najviša vrijednost neto imovine	153	388.262.169,93	565.937.037,43	477.104.225,07	200.207.395,56	154.638.264,78
Najniža vrijednost neto imovine fonda	154	282.020.715,08	380.616.113,90	162.087.053,58	101.019.868,66	114.504.644,26
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

x100

neto imovina po udjelu na kraju prethodnog izvještajnog razdoblja

**Bilješke uz financijske izvještaje**

**Naziv fonda: PBZ Euro Novčani fond**

**OIB: 28173216249**

**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)

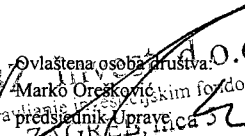
b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda

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.

Datum izvješća: 15.10.2012.

Sastavio: Jasna Mamić

Telefon: 6363 677

  
 Ovlaštena osoba društva: **PBZ d.o.o.**  
 Marko Orešković, kim fondovima  
 za upravljanje i posredništvo u poslovanju s  
 predstojnik Uprave  
 ZAGREB, HČA