

**POSLOVNA GODINA**

2013

**KVARTAL**

IV

**ID FONDA**

5

**DATUM IZVJEŠTAJA**

31.12.2013

**OIB FONDA**

05881951163

Refresh data

**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](#)
- [08. Izvještaj o realiziranim dobicima \(gubicima\) fonda](#)
- [09. Izvještaj o nerealiziranim dobicima\(gubicima\) fonda](#)
- [10. Ukupno realizirani dobiti\(gubici\) fonda](#)
- [11. Ukupno nerealizirani dobiti \(gubici\) fonda](#)

**OTVORENI INVESTICIJSKI FOND**

PBZ Bond fond

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv fonda: PBZ Bond foud

OIB fonda: 05881951163

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

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 31.12.2013.

				(u HRK)
Konta skupine	Pozicija imovine	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	<b>FINANCIJSKA IMOVINA</b> (AOP2+ AOP3)	1	40551426,18	30299912,24
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	2292797,47	3582910,84
3+4+5+8	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	38258628,71	26717001,40
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	35866957,77	24546994,50
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	2391670,94	2170006,90
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	0,00	0,00
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	0,00	0,00
	<b>OSTALA IMOVINA</b> (E od AOP9 do AOP15)	8	0,00	0,00
11 + 12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0,00	0,00
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otpлата obveznica	10	0,00	0,00
14	Potraživanja s osnove danih predujmova	11	0,00	0,00
15	Potraživanja od društva za upravljanje	12	0,00	0,00
16	Potraživanja od depozitne banke	13	0,00	0,00
17	Ostala potraživanja fonda	14	0,00	0,00
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	15	0,00	0,00
<b>A</b>	<b>UKUPNA IMOVINA</b> (AOP1+ AOP8)	16	40551426,18	30299912,24
990-994	<b>Izvanbilančna evidencija aktiva</b>	17	5841,94	2923,81
	<b>FINANCIJSKE OBVEZE</b> (AOP19+ AOP20)	18	5841,93	0,00
20 + 21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	5841,93	0,00
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	20	0,00	0,00
	<b>OSTALE OBVEZE</b> (E od AOP22 do AOP27)	21	200009,90	226751,75
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	66819,80	38754,91
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	5556,30	3870,07
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	104163,19	178433,43
26	Obveze s osnove isplate inateljima udjela	25	23432,88	5693,34
27	Ostale obveze	26	37,73	0,00
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Ukupno obveze</b> (AOP18+ AOP21)	28	205851,83	226751,75
<b>C</b>	<b>Neto imovina fonda</b> (AOP16- AOP28)	29	40345574,35	30073160,49
<b>D</b>	<b>Broj izdanih udjela</b>	30	47561,4080	35730,1445
<b>E</b>	<b>Neto imovina po udjelu</b> (AOP29/ AOP30)	31	848,2839	841,6748
90	Izdani/Povučeni udjeli investicijskog fonda	32	30427631,72	20721545,59
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	33	-5031614,54	-488473,00
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	34	14833368,57	9801754,03
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	35	116188,60	38333,87
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	36	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Ukupno obveze prema izvorima imovine (E od AOP32 do AOP36)</b>	37	40345574,35	30073160,49
995-999	<b>Izvanbilančna evidencija pasiva</b>	38	5841,94	2923,81

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: PBZ Bond  
fond  
OIB fonda: 05881951163

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 31.12.2013.

(u HRK)

Konta skupine	Polozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	<b>PRIHODI OD ULAGANJA</b>	39		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	40	4555662,52	860568,88
70	Prihodi od kamata	41	3353331,05	1468262,81
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	42	1123795,59	417136,30
74	Prihodi od dividendi	43	0,00	0,00
75	Ostali prihodi	44	72352,54	952715,23
	<b>Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP40 do AOP44)</b>	45	<b>9105141,70</b>	<b>3698683,22</b>
	<b>RASHODI</b>	46		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	47	12790132,11	2502752,10
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	1162462,71	342475,69
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	49	1221077,77	561181,60
67	Rashodi od kamata	50	0,00	90,28
65	Naknada depozitnoj banci	51	104663,88	49638,69
66	Transakcijski troškovi	52	658,45	928,74
64	Umanjenje imovine	53	0,00	0,00
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	54	196760,13	137754,47
	<b>Ukupno rashodi (Σ od AOP47 do AOP54)</b>	55	<b>15475755,05</b>	<b>3594821,57</b>
	<b>Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire (AOP45-AOP55)</b>	56	<b>-6370613,35</b>	<b>103861,65</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	1258372,15	-755047,79
72y - 62y	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	59	-5841,93	2923,82
71y - 60y	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	60	86468,59	159789,32
	<b>Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice (Σ od AOP58 do AOP60)</b>	61	<b>1338998,81</b>	<b>-592334,65</b>
	<b>Dobit ili gubitak (AOP56+AOP61)</b>	62	<b>-5031614,54</b>	<b>-488473,00</b>
	<b>Ostala sveobuhvatna dobit (AOP64+AOP65)</b>	63	<b>-948584,46</b>	<b>-77854,73</b>
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	64	-948584,46	-77854,73
	Dobit/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	65	0,00	0,00
	<b>Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63)</b>	66	<b>-5980199,00</b>	<b>-566327,73</b>
	<b>Reklasifikacijske usklade</b>	67	0,00	0,00

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: **PBZ Bond fond**

OIB fonda: 05881951163

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 31.12.2013.

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
<b>Novčani tok iz poslovnih aktivnosti</b> ( $\Sigma$ od AOP69 do AOP87)	68	0,00	0,00
Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	69	0,00	0,00
Izdaci od kupnje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	70	0,00	0,00
Primici od prodaje financijske imovine raspoložive za prodaju	71	0,00	0,00
Izdaci od kupnje financijske imovine raspoložive za prodaju	72	0,00	0,00
Primici od dividendi	73	0,00	0,00
Primici od kamata	74	0,00	0,00
Izdaci za kamate	75	0,00	0,00
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	76	0,00	0,00
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	77	0,00	0,00
Primici od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospjeća	78	0,00	0,00
Izdaci od ulaganja u financijsku imovinu koja se drži do dospjeća	79	0,00	0,00
Primici od društva za upravljanje fondovima	80	0,00	0,00
Izdaci za naknade za upravljanje fondom	81	0,00	0,00
Primici od depozitne banke	82	0,00	0,00
Izdaci za naknade depozitnoj banci	83	0,00	0,00
Izdaci za transakcijske troškove	84	0,00	0,00
Izdaci za ostale dozvoljene troškove fonda	85	0,00	0,00
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	86	0,00	0,00
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	87	0,00	0,00
<b>Novčani tok iz financijskih aktivnosti</b> ( $\Sigma$ od AOP89 do AOP93)	88	0,00	0,00
Primici od izdavanja udjela	89	0,00	0,00
Izdaci od povlačenja udjela	90	0,00	0,00
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	91	0,00	0,00
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	92	0,00	0,00
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	93	0,00	0,00
<b>Efekti promjene tečaja stranih valuta</b>	94	0,00	0,00
<b>Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata</b> (AOP68+ AOP88+ AOP94)	95	0,00	0,00
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	96	0,00	0,00
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b> (AOP95+ AOP96)	97	0,00	0,00

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: **PBZ Bond fond**

OIB fonda: **05881951163**

Izveštajno razdoblje: **01.01. - 31.12.2013.**

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
<b>Novčani tok iz poslovnih aktivnosti</b> <i>(Σ od AOP99 do AOP118)</i>	98	<b>42750001,04</b>	<b>10996199,50</b>
Dobit ili gubitak	99	-5031614,54	-488473,00
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	100	-86468,59	-159789,32
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	101	0,00	0,00
Prihodi od kamata	102	-3353331,05	-1468262,81
Rashodi od kamata	103	0,00	0,00
Prihodi od dividendi	104	0,00	0,00
Umanjenje financijske imovine	105	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	106	38224606,74	11442100,30
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	107	9782884,13	181461,60
Primici od kamata	108	3353331,05	1468262,81
Izdaci od kamata	109	0,00	0,00
Primici od dividendi	110	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	111	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	112	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	113	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	114	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	115	5841,93	-5841,93
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	116	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	117	-75292,37	-29751,12
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-69956,26	56492,97
<b>Novčani tok iz financijskih aktivnosti</b> <i>(Σ od AOP120 do AOP123)</i>	119	<b>-41177000,91</b>	<b>-9706086,13</b>
Primici od izdavanja udjela	120	9198209,69	12774728,41
Izdaci od povlačenja udjela	121	-50375210,60	-22480814,54
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	122	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	123	0,00	0,00
<b>Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata</b> <i>(AOP98+ AOP119)</i>	124	<b>1573000,13</b>	<b>1290113,37</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	125	<b>719797,34</b>	<b>2292797,47</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b> <i>(AOP124+ AOP125)</i>	126	<b>2292797,47</b>	<b>3582910,84</b>

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: **PBZ Bond fond**

OIB fonda: **05881951163**

Izveštajno razdoblje: **01.01. - 31.12.2013.**

(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	-6370613,35	15581514,29	-9107039,29	6474475,00	103861,65
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	128	128a	128b	1338998,81	1325061,50	-3256394,96	-1931333,46	-592334,65
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	129	129a	129b	116188,60	38333,87	-116188,60	-77854,73	38333,87
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	130	130a	130b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda</b> <i>(Σ od AOP127 do AOP130)</i>	131			<b>-4915425,94</b>	<b>16944909,66</b>	<b>-12479622,85</b>	<b>4465286,81</b>	<b>-450139,13</b>
Primici od prodaje izdanih udjela fonda	132	132a	132b	238424730,51	12774728,41	0,00	12774728,41	251199458,92
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda	133	133a	133b	-207997098,79	0,00	-22480814,54	-22480814,54	-230477913,33
<b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda</b> <i>(AOP132+ AOP133)</i>	134			<b>30427631,72</b>	<b>12774728,41</b>	<b>-22480814,54</b>	<b>-9706086,13</b>	<b>20721545,59</b>
<b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine</b> <i>(AOP131+ AOP134)</i>	135			<b>25512205,78</b>	<b>29719638,07</b>	<b>-34960437,39</b>	<b>-5240799,32</b>	<b>20271406,46</b>
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	136	136a	136b	14833368,57	0,00	-5031614,54	-5031614,54	9801754,03
Promjena računovodstvenih politika	137	137a	137b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ispravak temeljnih pogrešaka	138	138a	138b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti</b> <i>(Σ od AOP136 do AOP138)</i>	139			<b>14833368,57</b>	<b>0,00</b>	<b>-5031614,54</b>	<b>-5031614,54</b>	<b>9801754,03</b>
<b>Ukupno obveze prema izvorima imovine</b> <i>(AOP135+ AOP139)</i>	140			<b>40345574,35</b>	<b>29719638,07</b>	<b>-39992051,93</b>	<b>-10272413,86</b>	<b>30073160,49</b>

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda

Naziv fonda: PBZ Bond fond

OIB fonda: 05881951163

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 31.12.2013.

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	30073160,49	40345574,35	87502774,26	139240079,75	53341376,08
Broj udjela fonda	142	35730,1445	47561,4080	89062,3105	145518,7221	60662,5995
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu	143	841,6748	848,2839	982,4894	956,8534	879,3124
Broj udjela fonda na početku razdoblja	144	47561,4080	89062,3105	145518,7221	60662,5995	81123,8720
Broj izdanih udjela fonda	145	15103,8589	9864,1043	105992,1128	136781,2275	200066,5018
Broj povučenih udjela fonda	146	26935,1224	51365,0068	162448,5244	51925,1049	220527,7743
Broj udjela fonda na kraju razdoblja	147	35730,1445	47561,4080	89062,3105	145518,7221	60662,5995
Pokazatelj ukupnih troškova	148	2,1000	1,9400	1,8400	1,8500	1,9900
Isplaćena dobit po udjelu*	149	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan prinos**	150	-1,9700	-13,8300	0,7000	7,6500	5,6100
Najniža vrijednost neto imovine fonda po udjelu	151	105,8542	111,7418	128,3500	120,3700	113,0100
Najviša vrijednost neto imovine fonda po udjelu	152	113,9099	136,2515	132,0500	129,6100	121,9200
Najviša vrijednost neto imovine	153	44671504,63	87517342,72	208379082,16	140280378,41	69309738,95
Najniža vrijednost neto imovine fonda	154	26888805,37	40206340,63	87357156,00	45330258,40	52660225,63

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	OIB	Država	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
Erste banka d.d.	23057039320	HR	0,3031%	0,0000%
Raiffeisen Bank International AG		AT	0,1882%	0,0000%

\*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. - 31.12.2013.**

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.

Uprava Društva je dana 11. veljače 2013. godine donijela Odluku kojom se provodi ispravak vrijednosti obveznica oznake OPTE-O-142A, izdavatelja OT-Optima Telekom d.d., ISIN: HROPTEO142A5

Obzirom da izdavatelj nije u mogućnosti isplatiti kupon Obveznice, u Fondu će se sa danom 11.02.2013. provesti 100% ispravak vrijednosti. Nominalna vrijednost je 1.445.827,00 HRK, a potraživanja prema izdavatelju pratiti će se izvan bilance Fonda, te će se sve buduće transakcije evidentirati kao izvanredni prihodi.

Kako izdavatelj nije u mogućnosti isplatiti kamatu dospjelu 01.02.2012. od 131.931,71 HRK, 11. veljače 2013. zatvoriti će se potraživanje.

Datum izvješća: 17.01.2014.

Sastavio: Jasna Mamić

Telefon: 63 63 677

Ovlaštena osoba društva:

\_\_\_\_\_