

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv UCITS fonda: PBZ Euro Novčani fond

OIB UCITS fonda: 28173216249

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2014. - 31.12.2014.

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1 Novčana sredstva	01	55.581.179,24	86.851.177,77
2 Depoziti kod kreditnih institucija	02	320.347.569,46	347.429.719,49
3 Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira	03	0,00	0,00
4 Prenosivi vrijednosni papiri: (Σ AOP5+AOP10)	04	13.107.242,27	45.133.500,25
5 koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP9)	05	0,00	0,00
6 a) kojima se trguje na uređenom tržištu	06	0,00	0,00
7 b) kojima se trguje na drugom uređenom tržištu	07	0,00	0,00
8 c) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	08	0,00	0,00
9 d) neuvršteni	09	0,00	0,00
10 - koji se vrednuju po amortiziranom trošku	10	13.107.242,27	45.133.500,25
11 Instrumenti tržišta novca	11	36.890.117,30	64.217.127,62
12 Udjeli UCITS fondova	12	0,00	0,00
13 Izvedenice	13	0,00	0,00
14 Ostala financijska imovina	14	0,00	0,00
15 Ostala imovina	15	2.483.611,01	536.946,41
16 Ukupna imovina (Σ AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)	16	428.409.719,28	544.168.471,54
17 Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0,00	0,00
18 Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	18	2.482.233,98	536.839,27
19 Ostale financijske obveze	19	0,00	0,00
20 Financijske obveze (AOP18+AOP19)	20	2.482.233,98	536.839,27
21 Obveze prema društvu za upravljanje	21	365.659,43	451.274,36
22 Obveze prema depozitaru	22	54.847,52	67.691,16
23 Obveze s osnove dozvoljenih troškova UCITS fonda	23	190.882,03	51.293,70
24 Obveze prema imateljima udjela	24	3.099.432,05	1.486.346,13
25 Ostale obveze UCITS fonda	25	0,00	4.750,11
26 Ostale obveze (Σ od AOP21 do AOP25)	26	3.710.821,03	2.061.355,46
27 Ukupno obveze UCITS fonda (AOP20+AOP26)	27	6.193.055,01	2.598.194,73
28 Neto imovina UCITS fonda (AOP16-AOP27)	28	422.216.664,27	541.570.276,81
29 Broj izdanih udjela	29	405.727,2105	511.016,2478
30 Cijena udjela UCITS fonda (AOP28/AOP29)	30	1.040,6417	1.059,7907
31 Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	31	348.498.578,62	459.493.034,26
32 Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	32	16.072.919,98	6.526.121,35
33 Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	33	56.993.489,90	73.066.409,88
34 Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	34	651.675,77	2.484.711,32
35 Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	35	0,00	0,00
36 Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP31 do AOP35)	36	422.216.664,27	541.570.276,81
37 Izvanbilančna evidencija pasiva	37	0,00	0,00

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti (UCITS)

Naziv UCITS fonda: PBZ Euro Novčani fond

OIB UCITS fonda: 28173216249

Izveštajno razdoblje: 01.01.2014. - 31.12.2014.

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
38 Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	0,00	0,00
39 Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	0,00	43.590,89
40 Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 38 – AOP39)	40	0,00	-43.590,89
41 Nerealizirani dobiti od financijskih instrumenata	41	0,00	0,00
42 Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	42	640.088,96	657.525,23
43 Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata	43	0,00	0,00
44 Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	44	0,00	536.543,29
45 Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 41 + AOP 42 – AOP43 – AOP 44)	45	640.088,96	120.981,94
46 Prihodi od kamata	46	16.105.261,21	10.006.367,89
47 Ostale pozitivne tečajne razlike	47	9.949.489,38	6.516.300,35
48 Prihodi od dividendi	48	0,00	0,00
49 Ostali prihodi	49	47.449,72	181.228,74
50 Ukupno ostali poslovni prihodi (Σ od AOP46 do AOP49)	50	26.102.200,31	16.703.896,98
51 Rashodi od kamata	51	0,00	0,00
52 Ostale negativne tečajne razlike	52	5.608.710,99	4.852.782,24
53 Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	53	4.183.399,08	4.525.310,32
54 Naknada depozitaru	54	627.509,80	678.795,99
55 Transakcijski troškovi	55	0,00	0,00
56 Umanjenje imovine	56	0,00	0,00
57 Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	57	249.749,42	198.278,13
58 Ukupno ostali rashodi (Σ od AOP51 do AOP57)	58	10.669.369,29	10.255.166,68
59 Dobit ili gubitak (AOP40+ AOP45+ AOP50 – AOP58)	59	16.072.919,98	6.526.121,35
60 Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	60	-2.891.921,87	1.833.035,55
61 Dobiti/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	61	0,00	0,00
62 Ostala sveobuhvatna dobit (AOP 60 + AOP 61)	62	-2.891.921,87	1.833.035,55
63 Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP62)	63	13.180.998,11	8.359.156,90
64 Reklasifikacijske usklade	64	0,00	0,00

Izveštaj o novčanom tijeku (indirektna metoda) (UCITS)

Naziv UCITS fonda: PBZ Euro Novčani fond

OIB UCITS fonda: 28173216249

Izveštajno razdoblje: 01.01.2014. - 31.12.2014.

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
94 Dobit ili gubitak	94	16.072.919,98	6.526.121,35
95 Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	95	-797.022,00	-203.644,60
96 Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	96	0,00	0,00
97 Prihodi od kamata	97	-16.105.261,21	-10.006.367,89
98 Rashodi od kamata	98	0,00	0,00
99 Prihodi od dividendi	99	0,00	0,00
100 Umanjenje financijske imovine	100	0,00	0,00
101 Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	101	81.638,96	-29.214.368,34
102 Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	102	51.078.461,07	-25.341.690,53
103 Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	103	0,00	0,00
104 Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	104	0,00	0,00
105 Primici od kamata	105	12.197.000,00	6.332.773,61
106 Izdaci od kamata	106	0,00	0,00
107 Primici od dividendi	107	0,00	0,00
108 Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	108	-66.550.224,70	-26.169.085,03
109 Povećanje (smanjenje) ostale imovine	109	-2.483.611,01	1.946.664,60
110 Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	110	2.482.233,98	-1.945.394,71
111 Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih obveza	111	0,00	0,00
112 Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitaru	112	42.515,79	98.458,57
113 Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	113	2.200.523,53	-1.747.924,14
114 Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP94 do AOP113)	114	-1.780.825,61	-79.724.457,11
115 Primici od izdavanja udjela	115	295.798.392,71	444.237.598,08
116 Izdaci od otkupa udjela	116	-266.322.261,29	-333.243.142,44
117 Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	117	0,00	0,00
118 Ostali primici iz financijskih aktivnosti	118	0,00	0,00
119 Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	119	0,00	0,00
120 Novčani tijek iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP115 do AOP119)	120	29.476.131,42	110.994.455,64
121 Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP114+ AOP120)	121	27.695.305,81	31.269.998,53
122 Novac na početku razdoblja	122	27.885.873,43	55.581.179,24
123 Novac na kraju razdoblja (AOP121+AOP122)	123	55.581.179,24	86.851.177,77

Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: PBZ Euro Novčani fond

OIB UCITS fonda: 28173216249

Izveštajno razdoblje: 01.01.2014. - 31.12.2014.

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
124 Dobit ili gubitak	124	16.072.919,98	6.526.121,35
125 Ostala sveobuhvatna dobit	125	-2.891.921,87	1.833.035,55
126 Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP124 + AOP125)	126	13.180.998,11	8.359.156,90
127 Primici od izdanih udjela UCITS fonda	127	295.798.392,71	444.237.598,08
128 Izdaci od otkupa udjela UCITS fonda	128	-266.322.261,29	-333.243.142,44
129 Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP127 + AOP128)	129	29.476.131,42	110.994.455,64
130 Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine UCITS fonda (AOP126+AOP129)	130	42.657.129,53	119.353.612,54
125 Dobit ili gubitak	127	-21.856.763,72	-2.860.050,25
126 Ostala sveobuhvatna dobit	128	-40.821.605,57	-7.553.136,05

Izvjestaj o vrednovanju imovine UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: PBZ Euro Novčani fond
 OIB UCITS fonda: 28173216249
 Izvještajno razdoblje: 01.01. - 31.12.14.

Metoda vrednovanja		Pravilnik o vrednovanju imovine UCITS fonda	Zadnji dan prethodne poslovne godine	% NAV	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja	% NAV
		članak 7. stavak 1. i članak 9. stavak 1.; članak 8. stavak 1. točka a)	0,00	0,0000	0,00	0,0000
	1. razina (MSFI 7)	članak 7. stavak 1. i članak 9. stavak 1.; članak 8. stavak 1. točka b)	0,00	0,0000	0,00	0,0000
	Financijska imovina	članak 7. stavak 3.	0,00	0,0000	0,00	0,0000
		članak 7. stavak 5.	0,00	0,0000	0,00	0,0000
	2. razina (MSFI 7)	članak 7. stavci 4. i 6.	36.890.117,30	0,0873	38.844.684,45	0,0717
		članak 9. stavci 2., 3. i 5.	0,00	0,0000	0,00	0,0000
	3. razina (MSFI 7)	članak 11.; članak 8. stavak 1. točka c)	0,00	0,0000	25.372.443,17	0,0468
		članak 9. stavak 5.	0,00	0,0000	0,00	0,0000
		članak 11.; članak 8. stavak 1. točka c)	0,00	0,0000	0,00	0,0000
	Financijske obveze	članak 7. i članak 9.	0,00	0,0000	0,00	0,0000
		članak 9.	0,00	0,0000	0,00	0,0100
		članak 11. i članak 9.	0,00	0,0000	0,00	0,0000
Amortizirani trošak		članak 12. i članak 14.	391.519.601,98	0,9273	479.951.343,92	0,8862
	Obveze	članak 12. i članak 14.	6.193.055,01	0,0146	2.598.194,73	0,0048
Trošak nabave		članak 13. stavak 10.	0,00	0,0000	0,00	0,0000
	Imovina	-	0,00	0,0000	0,00	0,0000
	Obveze	-	0,00	0,0000	0,00	0,0000

(u HRK)

Izveštaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: PBZ Euro Novčani fond

OIB UCITS fonda: 28173216249

Izveštajno razdoblje: 01.01.2014. - 31.12.2014.

Oznaka pozicije	Tekuće razdoblje	31.12. Prethodne godine (n)			31.12. Prethodne godine (n-1)			31.12. Prethodne godine (n-2)			31.12. Prethodne godine (n-3)		
		Prethodna godina (n)			Prethodna godina (n-1)			Prethodna godina (n-2)			Prethodna godina (n-3)		
Neto imovina UCITS fonda	541.570.276,81	422.216.664,27	379.559.534,74	296.293.927,15	536.567.826,02								
Broj udjela UCITS fonda	511.016,2478	405.727,2105	376.383,0365	304.804,7408	576.929,5334								
Cijena udjela UCITS fonda	1.059,7907	1.040,6417	1.008,4395	972,0778	930,0405								
	Tekuće razdoblje	Prethodna godina (n)			Prethodna godina (n-1)			Prethodna godina (n-2)			Prethodna godina (n-3)		
Broj udjela UCITS fonda na početku razdoblja	405.727,2105	376.383,0365	304.804,7408	576.929,5334	218.563,8388								
Broj izdanih udjela UCITS fonda	422.264,8056	289.500,1367	370.117,3468	515.493,4826	824.492,0449								
Broj otkupljenih udjela UCITS fonda	316.975,7683	260.155,9627	298.539,0511	787.618,2752	466.126,3503								
Broj udjela UCITS fonda na kraju razdoblja	511.016,2478	405.727,2105	376.383,0365	304.804,7408	576.929,5334								
Pokazatelj ukupnih troškova	1,1700%	1,0400%	1,0400%	1,0300%	1,0300%								
Isplaćena dobit po udjelu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
Najniža cijena udjela UCITS fonda	136,2570	133,6582	129,0977	125,9400	121,3400								
Najviša cijena udjela UCITS fonda	138,3273	136,2517	133,6456	129,0800	125,9300								
Najviša vrijednost neto imovine UCITS fonda	541.570.276,81	432.165.459,86	389.679.628,56	565.937.037,43	536.567.826,02								
Najniža vrijednost neto imovine UCITS fonda	407.906.701,29	379.644.156,59	288.293.517,92	295.765.368,19	162.087.053,58								

(u HRK)

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 financijskim instrumentima	OIB	Država	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
Erste banka d.d.	23057039320	HR	46,2400%	0,0000%
Zagrebačka banka d.d.	92963223473	HR	36,0500%	0,0000%

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: PBZ Euro Novčani fond

OIB UCITS fonda: 28173216249

Za razdoblje: 01.01.2014. - 31.12.2014.

Bilješke uz financijske izvještaje (Izveštaj o financijskom položaju, Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izveštaj o novčanom tijeku i Izveštaj u promjenama u neto imovini UCITS fonda 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) Društvo za upravljanje usvojilo je nove računovodstvene politike fondova pod upravljanjem sa primjenom za razdoblje od 01. siječnja 2014., ali nije se u potpunosti uskladilo sa novim Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih izvještaja i drugih izvještaja UCITS fonda u dijelu koji se odnosi na članak 2. stavak 2. ,koji propisuje da je Društvo dužno poslovne događaje evidentirati u poslovnim knjigama UCITS fonda koristeći konta najmanje u opsegu koji je jednak kontnom planu propisanom u navedenom Pravilniku. Društvo Instrumente tržišta novca (Trezorski zapisi Ministarstva financija RH) vodi na skupini konta 42 (Financijska imovina raspoloživa za prodaju), dok je novim Pravilnikom navedeno da se Instrumenti tržišta novca vode na skupinama konta 35 (Financijska imovina po fer vrijednosti kroz RDG) i 51 (Ulaganja koja se drže do dospeljeća). Odlukom Uprave Društva od 13. lipnja odlučeno je da će se postojeći trezorski zapisi i dalje voditi u navedenom portfelju do njihova dospeljeća, te da će se novokupljeni zapisi klasificirati u portfelj za trgovanje na skupinu konta 35.

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: 13.02.2015.

Ovlaštena osoba društva za upravljanje:

Igor Pavlović
 Silvana Milić
 PBZ Invest d.o.o.
 za upravljanje investicijskim fondovima
 ZAGREB, Ilica 5