Obrazac IFP

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv UCITS fonda: PBZ Novčani fond

OIB UCITS fonda: 66324185184

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

Izvještajno 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	518.238.783,98	175.815.105,96
2 Depoziti kod kreditnih institucija	02	399.058.924,65	543.339.200,80
3 Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira	03	0,00	0,00
4 Prenosivi vrijednosni papiri: (∑ AOP5+AOP10)	04	**0,00**	**63.972.557,13**
5 koji se vrednuju po fer vrijednosti (∑ 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	0,00	63.972.557,13
11 Instrumenti tržišta novca	11	606.277.684,36	724.473.825,07
12 Udjeli UCITS fondova	12	14.581.983,56	15.991.684,38
13 Izvedenice	13	0,00	0,00
14 Ostala financijska imovina	14	0,00	0,00
15 Ostala imovina	15	0,00	6.897.100,00
16 Ukupna imovina (∑AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)	16	**1.538.157.376,55**	**1.530.489.473,34**
17 Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0,00	51.300.370,24
18 Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	18	53.714.650,00	6.897.100,00
19 Ostale financijske obveze	19	0,00	48.790.000,00
20 Financijske obveze (AOP18+AOP19)	20	**53.714.650,00**	**55.687.100,00**
21 Obveze prema društvu za upravljanje	21	1.041.334,82	1.211.105,12
22 Obveze prema depozitaru	22	173.555,82	201.850,85
23 Obveze s osnove dozvoljenih troškova UCITS fonda	23	211.500,98	76.228,71
24 Obveze prema imateljima udjela	24	2.226.214,52	1.864.986,07
25 Ostale obveze UCITS fonda	25	220,00	220,00
26 Ostale obveze (Σ od AOP21 do AOP25)	26	**3.652.826,14**	**3.354.390,75**
27 Ukupno obveze UCITS fonda (AOP20+AOP26)	27	**57.367.476,14**	**59.041.490,75**
28 Neto imovina UCITS fonda (AOP16-AOP27)	28	**1.480.789.900,41**	**1.471.447.982,59**
29 Broj izdanih udjela	29	**10.486.975,6493**	**10.341.986,6826**
30 Cijena udjela UCITS fonda (AOP28/AOP29)	30	**141,2028**	**142,2790**
31 Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	31	1.324.651.988,96	1.304.113.914,07
32 Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	32	16.675.706,12	8.755.003,70
33 Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	33	133.172.520,97	149.848.227,09
34 Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	34	6.289.684,36	8.730.837,73
35 Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	35	0,00	0,00
36 Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP31 do AOP35)	**36**	**1.480.789.900,41**	**1.471.447.982,59**
37 Izvanbilančna evidencija pasiva	37	0,00	51.300.370,24

Obrazac ISD

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti (UCITS)

Naziv UCITS fonda: PBZ Novčani fond

OIB UCITS fonda: 66324185184

Izvještajno razdoblje: 01.01.2014. - 31.12.2014.

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
38 Realizirani dobici od financijskih instrumenata	38	164.792,92	0,00
39 Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	0,00	0,00
40 Neto realizirani dobici (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 38 – AOP39)	40	**164.792,92**	**0,00**
41 Nerealizirani dobici od financijskih instrumenata	41	81.983,56	109.700,82
42 Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	42	0,00	0,00
43 Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata	43	0,00	0,00
44 Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	44	0,00	0,00
45 Neto nerealizirani dobici (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 41 + AOP 42 – AOP43 – AOP 44)	45	**81.983,56**	**109.700,82**
46 Prihodi od kamata	46	32.405.307,83	24.905.774,51
47 Ostale pozitivne tečajne razlike	47	0,00	0,00
48 Prihodi od dividendi	48	0,00	0,00
49 Ostali prihodi	49	0,00	148.968,64
50 Ukupno ostali poslovni prihodi (Σ od AOP46 do AOP49)	50	**32.405.307,83**	**25.054.743,15**
51 Rashodi od kamata	51	122.777,78	0,00
52 Ostale negativne tečajne razlike	52	0,00	0,00
53 Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	53	13.132.598,43	13.651.477,01
54 Naknada depozitaru	54	2.188.766,46	2.275.246,20
55 Transakcijski troškovi	55	0,00	0,00
56 Umanjenje imovine	56	0,00	0,00
57 Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	57	532.235,52	482.717,06
58 Ukupno ostali rashodi (Σ od AOP51 do AOP57)	58	**15.976.378,19**	**16.409.440,27**
59 Dobit ili gubitak (AOP40+ AOP45+ AOP50 – AOP58)	59	**16.675.706,12**	**8.755.003,70**
60 Nerealizirani dobici/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	60	909.788,17	2.441.153,37
61 Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	61	0,00	0,00
62 Ostala sveobuhvatna dobit (AOP 60 + AOP 61)	62	**909.788,17**	**2.441.153,37**
63 Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP62)	63	**17.585.494,29**	**11.196.157,07**
64 Reklasifikacijske usklade	64	0,00	0,00

Obrazac INTi

Izvještaj o novčanom tijeku (indirektna metoda) (UCITS)

Naziv UCITS fonda: PBZ Novčani fond

OIB UCITS fonda: 66324185184

Izvještajno razdoblje: 01.01.2014. - 31.12.2014.

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
94 Dobit ili gubitak	94	16.675.706,12	8.755.003,70
95 Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	95	0,00	0,00
96 Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	96	0,00	0,00
97 Prihodi od kamata	97	-32.405.307,83	-24.905.774,51
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	0,00	-63.234.750,00
102 Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	102	-373.637.150,00	-101.417.580,00
103 Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	103	15.270.986,23	-1.409.700,82
104 Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	104	0,00	0,00
105 Primici od kamata	105	27.627.357,20	12.751.778,29
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	370.878.637,16	-147.201.494,40
109 Povećanje (smanjenje) ostale imovine	109	0,00	-6.897.100,00
110 Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	110	53.714.650,00	-46.817.550,00
111 Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih obveza	111	0,00	48.790.000,00
112 Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitaru	112	27.109,54	198.065,33
113 Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	113	-438.517,26	-496.500,72
114 Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP94 do AOP113)	114	**77.713.471,16**	**-321.885.603,13**
115 Primici od izdavanja udjela	115	3.499.615.267,87	4.534.508.907,99
116 Izdaci od otkupa udjela	116	-3.365.585.394,44	-4.555.046.982,88
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	**134.029.873,43**	**-20.538.074,89**
121 Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP114+ AOP120)	121	**211.743.344,59**	**-342.423.678,02**
122 Novac na početku razdoblja	122	306.495.439,39	518.238.783,98
123 Novac na kraju razdoblja (AOP121+AOP122)	123	**518.238.783,98**	**175.815.105,96**

Obrazac IPNI

Izvještaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: PBZ Novčani fond

OIB UCITS fonda: 66324185184

Izvještajno razdoblje: 01.01.2014. - 31.12.2014.

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
124 Dobit ili gubitak	124	16.675.706,12	8.755.003,70
125 Ostala sveobuhvatna dobit	125	909.788,17	2.441.153,37
126 Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP124 + AOP125)	126	**17.585.494,29**	**11.196.157,07**
127 Primici od izdanih udjela UCITS fonda	127	3.499.615.267,87	4.534.508.907,99
128 Izdaci od otkupa udjela UCITS fonda	128	-3.365.585.394,44	-4.555.046.982,88
129 Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP127 + AOP128)	129	**134.029.873,43**	**-20.538.074,89**
130 Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine UCITS fonda (AOP126+AOP129)	130	**151.615.367,72**	**-9.341.917,82**

Obrazac IPPF

Izvještaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: PBZ Novčani fond

OIB UCITS fonda: 66324185184

Izvještajno razdoblje: 01.01.2014. - 31.12.2014.

(u HRK)

Pozicija	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)
Neto imovina UCITS fonda	131	1.471.447.982,59	1.480.789.900,41	1.329.174.532,69	951.326.788,16	956.791.194,74
Broj udjela UCITS fonda	132	10.341.986,6826	10.486.975,6493	9.528.387,6923	7.027.996,499	7.218.506,3109
Cijena udjela UCITS fonda	133	142,2790	141,2028	139,4963	135,3624	132,5470
		Tekuće razdoblje	Prethodna godina (n)	Prethodna godina (n-1)	Prethodna godina (n-2)	Prethodna godina (n-3)
Broj udjela UCITS fonda na početku razdoblja	134	10.486.975,6493	9.528.387,6923	7.027.996,4990	7.218.506,3109	6.124.885,5294
Broj izdanih udjela UCITS fonda	135	31.977.923,5748	24.911.535,9026	22.546.570,2276	24.594.729,3458	33.879.738,5286
Broj otkupljenih udjela UCITS fonda	136	32.122.912,5415	23.952.947,9456	20.046.179,0343	24.785.239,1577	32.786.117,7471
Broj udjela UCITS fonda na kraju razdoblja	137	10.341.986,6826	10.486.975,6493	9.528.387,6923	7.027.996,4990	7.218.506,3109
Pokazatelj ukupnih troškova	138	1,0900%	0,9200%	0,9200%	0,9200%	0,9200%
Isplaćena dobit po udjelu	139	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Najniža cijena udjela UCITS fonda	140	141,2052	139,5033	135,3715	132,5500	128,8500
Najviša cijena udjela UCITS fonda	141	142,2790	141,2028	139,4963	135,3600	132,5500
Najviša vrijednost neto imovine UCITS fonda	142	1.859.094.132,62	1.883.654.144,05	1.379.346.165,89	1.497.113.801,91	1.567.429.318,48
Najniža vrijednost neto imovine UCITS fonda	143	1.131.042.204,57	1.185.606.583,25	852.571.712,67	855.736.634,66	789.281.943,76

Obrazac IVIF

Izvještaj o vrednovanju imovine UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: PBZ Novčani fond

OIB UCITS fonda: 66324185184

Izvještajno razdoblje: 01.01. - 31.12.14.

(u HRK)

Metoda vrednovanja			Pravilnik o vrednovanju imovine UCITS fonda	Zadnji dan prethodne poslovne godine	% NAV	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	1. razina (MSFI 7)	članak 7. stavak 1. i članak 9. stavak 1.; članak 8. stavak 1. točka a)	0,00	0,0000	0,00	0,0108
			članak 7. stavak 1. i članak 9. stavak 1.; članak 8. stavak 1. točka b)	0,00	0,0000	0,00	0,0000
			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.	620.859.667,92	0,4192	740.465.509,45	0,5032
			članak 9. stavci 2.,3. i 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
		3. razina (MSFI 7)	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	1. razina	članak 7. i članak 9.	0,00	0,0000	0,00	0,0000
		2. razina	članak 9.	0,00	0,0000	0,00	0,0000
		3. razina	članak 11. i članak 9.	0,00	0,0000	0,00	0,0000
Amortizirani trošak		Imovina	članak 12. i članak 14.	917.297.708,63	0,6195	790.023.963,89	0,5369
		Obveze	članak 12. i članak 14.	57.367.476,14	0,0387	59.041.490,75	0,0401
Trošak nabave		Imovina	članak 13. stavak 10.	0,00	0,0000	0,00	0,0000
			-	0,00	0,0000	0,00	0,0000
		Obveze	-	0,00	0,0000	0,00	0,0000

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 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

Obrazac IB

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: PBZ Novčani fond

OIB UCITS fonda: 66324185184

Za razdoblje: 01.01.2014. - 31.12.2014.

Bilješke uz financijske izvještaje (Izvještaj o financijskom položaju, Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o novčanom tijeki i Izvještaj 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 dospijeća). Odlukom Uprave Društva od 13. lipnja odlučeno je da će se postojeći trezorski zapisi i dalje voditi u navedenom portfelju do njihova dospijeća, 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: 20.02.2015.

Ovlaštena osoba društva za upravljanje:

Igor Pavlović

Silvana Milić

PBZ Invest d.o.o.
za upravljanje investicijskim fondovima
ZAGREB, Ilica 5