Obrazac IB

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: PBZ Bond fond
OIB UCITS fonda: 05881951163
Za razdoblje: 01.01.2016. - 30.06.2016.

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)
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: 23.08.2016.

Ovlaštena osoba Društva:

PBZ Invest
za upravljanje investicijskim fondovima
ZAGREB, Ilica 5

Obrazac IFP

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv UCITS fonda: PBZ Bond fond

OIB UCITS fonda: 05881951163

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

Izvještajno razdoblje: 01.01.2016. - 30.06.2016.

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1 Novčana sredstva	01	8.575.919,47	15.694.030,37
2 Depoziti kod kreditnih institucija	02	2.690.952,62	2.674.699,57
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	**288.554.237,26**	**380.414.109,64**
5 koji se vrednuju po fer vrijednosti (∑ od AOP6 do AOP9)	05	288.554.237,26	380.414.109,64
6 a) kojima se trguje na uređenom tržištu	06	288.554.237,26	380.414.109,64
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	0,00
11 Instrumenti tržišta novca	11	0,00	0,00
12 Udjeli UCITS fondova	12	1.020.158,89	0,00
13 Izvedenice	13	0,00	0,00
14 Ostala financijska imovina	14	0,00	0,00
15 Ostala imovina	15	267,23	0,00
16 Ukupna imovina (∑AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+ AOP15)	16	**300.841.535,47**	**398.782.839,58**
17 Izvanbilančna evidencija aktiva	17	**69.029,12**	**20.474,91**
18 Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	18	69.029,07	20.474,89
19 Ostale financijske obveze	19	0,00	0,00
20 Financijske obveze (AOP18+AOP19)	20	**69.029,07**	**20.474,89**
21 Obveze prema društvu za upravljanje	21	381.424,03	498.714,01
22 Obveze prema depozitaru	22	37.888,39	49.297,30
23 Obveze s osnove dozvoljenih troškova UCITS fonda	23	45.628,80	37.172,58
24 Obveze prema imateljima udjela	24	738.070,46	111.551,85
25 Ostale obveze UCITS fonda	25	0	0,00
26 Ostale obveze (Σ od AOP21 do AOP25)	26	**1.203.011,68**	**696.735,74**
27 Ukupno obveze UCITS fonda (AOP20+AOP26)	27	**1.272.040,75**	**717.210,63**
28 Neto imovina UCITS fonda (AOP16-AOP27)	28	**299.569.494,72**	**398.065.628,95**
29 Broj izdanih udjela	29	**317.062,7441**	**416.912,3161**
30 Cijena udjela UCITS fonda (AOP28/AOP29)	30	**944,8272**	**954,7946**
31 Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	31	277.727.875,56	372.821.483,02
32 Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	32	6.778.007,37	3.402.526,77
33 Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	33	15.063.611,79	21.841.619,16
34 Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	34	0,00	0,00
35 Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	35	0,00	0,00
36 Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP31 do AOP35)	36	**299.569.494,72**	**398.065.628,95**
37 Izvanbilančna evidencija pasiva	37	**69.029,12**	**20.474,91**

Obrazac ISD

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti (UCITS)

Naziv UCITS fonda: PBZ Bond fond

OIB UCITS fonda: 05881951163

Izvještajno razdoblje: 01.01.2016. - 30.06.2016.

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
38 Realizirani dobici od financijskih instrumenata	38	5.212.430,52	5.799.663,25
39 Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	10.156.816,83	6.511.014,16
40 Neto realizirani dobici (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 38 – AOP39)	40	**-4.944.386,31**	**-711.350,91**
41 Nerealizirani dobici od financijskih instrumenata	41	5.972.923,58	5.598.940,65
42 Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	42	6.228.583,84	2.730.334,72
43 Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata	43	7.595.066,99	3.330.578,27
44 Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	44	3.884.709,90	6.799.874,72
45 Neto nerealizirani dobici (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 41 + AOP 42 – AOP43 – AOP 44)	45	**721.730,53**	**-1.801.177,62**
46 Prihodi od kamata	46	6.384.101,68	8.356.977,40
47 Ostale pozitivne tečajne razlike	47	5.785.023,45	3.652.384,64
48 Prihodi od dividendi	48	0,00	0,00
49 Ostali prihodi	49	1.822,93	5.248,15
50 Ukupno ostali poslovni prihodi (Σ od AOP46 do AOP49)	50	**12.170.948,06**	**12.014.610,19**
51 Rashodi od kamata	51	0,00	0,00
52 Ostale negativne tečajne razlike	52	5.317.043,22	3.074.468,47
53 Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	53	2.118.260,86	2.673.592,73
54 Naknada depozitaru	54	211.825,83	267.358,98
55 Transakcijski troškovi	55	3.585,56	614,10
56 Umanjenje imovine	56	0,00	0,00
57 Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	57	71.912,44	83.520,61
58 Ukupno ostali rashodi (Σ od AOP51 do AOP57)	58	**7.722.627,91**	**6.099.554,89**
59 Dobit ili gubitak (AOP40+ AOP45+ AOP50 – AOP58)	59	**225.664,37**	**3.402.526,77**
60 Nerealizirani dobici/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	60	-146.159,53	0,00
61 Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	61	0,00	0,00
62 Ostala sveobuhvatna dobit (AOP 60 + AOP 61)	62	**-146.159,53**	**0,00**
63 Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP62)	63	**79.504,84**	**3.402.526,77**
64 Reklasifikacijske usklade	64	0,00	0,00

Obrazac INTi

Izvještaj o novčanom tijeku (indirektna metoda) (UCITS)

Naziv UCITS fonda: PBZ Bond fond

OIB UCITS fonda: 05881951163

Izvještajno razdoblje: 01.01.2016. - 30.06.2016.

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
94 Dobit ili gubitak	94	225.664,37	3.402.526,77
95 Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	95	-2.343.873,94	4.069.540,00
96 Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	96	0,00	0,00
97 Prihodi od kamata	97	-6.558.888,44	-8.356.977,40
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	-64.315.359,37	-95.838.129,87
102 Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	102	2.313.608,70	0,00
103 Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	103	-20.014.280,62	1.020.158,89
104 Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	104	2.825,80	0,00
105 Primici od kamata	105	5.763.764,29	8.236.755,60
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	547,95	45.192,34
109 Povećanje (smanjenje) ostale imovine	109	-3.982,05	267,23
110 Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	110	1.141.397,46	-48.554,18
111 Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih obveza	111	0,00	0,00
112 Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitaru	112	137.248,89	128.698,89
113 Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	113	2.060.167,34	-634.974,83
114 Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP94 do AOP113)	114	**-81.591.159,62**	**-87.975.496,56**
115 Primici od izdavanja udjela	115	176.998.893,80	155.436.428,26
116 Izdaci od otkupa udjela	116	-77.035.507,17	-60.342.820,80
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	**99.963.386,63**	**95.093.607,46**
121 Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP114+ AOP120)	121	**18.372.227,01**	**7.118.110,90**
122 Novac na početku razdoblja	122	7.698.094,50	8.575.919,47
123 Novac na kraju razdoblja (AOP121+AOP122)	123	**26.070.321,51**	**15.694.030,37**

Obrazac IPNI

Izvještaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: PBZ Bond fond

OIB UCITS fonda: 05881951163

Izvještajno razdoblje: 01.01.2016. - 30.06.2016.

(u HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
124 Dobit ili gubitak	124	225.664,37	3.402.526,77
125 Ostala sveobuhvatna dobit	125	-146.159,53	0,00
126 Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP124 + AOP125)	126	**79.504,84**	**3.402.526,77**
127 Primici od izdanih udjela UCITS fonda	127	176.998.893,80	155.436.428,26
128 Izdaci od otkupa udjela UCITS fonda	128	-77.035.507,17	-60.342.820,80
129 Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP127 + AOP128)	129	**99.963.386,63**	**95.093.607,46**
130 Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine UCITS fonda (AOP126+AOP129)	130	**100.042.891,47**	**98.496.134,23**

Obrazac IPPF

Izvještaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: PBZ Bond fond

OIB UCITS fonda: 05881951163

Izvještajno razdoblje: 01.01.2016. - 30.06.2016.

(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	398.065.628,95	299.569.494,72	210.691.420,22	30.073.160,49	40.345.574,35
Broj udjela UCITS fonda	132	416.912,3161	317.062,7441	229.641,9473	35.730,1445	47.561,4080
Cijena udjela UCITS fonda	133	954,7946	944,8272	917,4779	841,6748	848,2839
		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	317.062,7441	229.641,9473	35.730,1445	47.561,4080	89.062,3105
Broj izdanih udjela UCITS fonda	135	163.224,3273	251.045,6683	242.880,3614	15.103,8589	9.864,1043
Broj otkupljenih udjela UCITS fonda	136	63.374,7553	163.624,8715	48.968,5586	26.935,1224	51.365,0068
Broj udjela UCITS fonda na kraju razdoblja	137	416.912,3161	317.062,7441	229.641,9473	35.730,1445	47.561,4080
Pokazatelj ukupnih troškova	138	0,8300%	1,6700%	1,7400%	2,1000%	1,9400%
Isplaćena dobit po udjelu	139	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Najniža cijena udjela UCITS fonda	140	123,6938	119,7751	110,3145	105,8542	111,7418
Najviša cijena udjela UCITS fonda	141	127,5735	124,4669	119,9672	113,9099	136,2515
Najviša vrijednost neto imovine UCITS fonda	142	400.950.937,41	321.801.464,38	210.691.420,22	44.671.504,63	87.517.342,72
Najniža vrijednost neto imovine UCITS fonda	143	299.129.983,07	210.628.296,61	28.449.560,92	26.888.805,37	40.206.340,63

Obrazac IVIF

Izvještaj o vrednovanju imovine UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: PBZ Bond fond

OIB UCITS fonda: 05881951163

Izvještajno razdoblje: 01.01. - 30.06.16.

(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)	87.415.511,10	0,2918	142.520.651,12	0,3581
			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.	200.571.852,77	0,6695	204.319.201,60	0,5133
			članak 7. stavak 5.	0,00	0,0000	0,00	0,0000
		2. razina (MSFI 7)	članak 7. stavci 4. i 6.	1.020.158,89	0,0034	0,00	0,0000
			članak 9. stavci 2.,3. i 5.	0,00	0,0000	0,00	0,0000
			članak 11.; članak 8. stavak 1. točka c)	566.873,38	0,0019	33.574.256,92	0,0843
		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.	69.029,07	0,0002	20.474,89	0,0001
		3. razina	članak 11. i članak 9.	0,00	0,0000	0,00	0,0000
Amortizirani trošak		Imovina	članak 12. i članak 14.	11.267.139,32	0,0376	18.368.729,94	0,0462
		Obveze	članak 12. i članak 14.	1.203.011,68	0,0040	696.735,74	0,0018
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
Erste banka d.d.	23057039320	HR	15,32%	0,00%
UniCredit Bang AG		IT	27,28%	0,00%
Zagrebačka banka d.d.	92963223473	HR	33,71%	0,00%