

Financijski izvještaj za III. kvartal 2024. godine

Breza d.d. zatvoreni AIF s javnom ponudom
za ulaganje u neuvrštene prenosive vrijednosne papire

Sjedište:

Budmanijeva 3, 10000 Zagreb, Hrvatska

T: + 385 1 4819 572

F: + 385 42 203 187

e: info@fgi.hr

www.globalinvest.hr

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja

Ovom izjavom, sukladno Zakonu o tržištu kapitala, izjavljujemo da prema našem najboljem saznanju:

- Tromjesečni financijski izvještaji ZAIF Breza d.d. za razdoblje 01.01.2024. – 30.09.2024. godine sastavljeni su uz primjenu odgovarajućih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja te daju istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja, dobiti ili gubitaka Fonda.
- Međuizvještaj posloводства sadrži objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Fonda uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti.

Ivan Beljan

Predsjednik Uprave

Snježana Milovanović

Član Uprave



Međuzvještaj posloводства

Naziv Fonda jednak je tvrtki fonda koja glasi: Breza d.d. zatvoreni AIF s javnom ponudom za ulaganje u neuvrštene prenosive vrijednosne papire (dalje u tekstu: Fond).

Poslovanje Fonda regulirano je Zakonom o alternativnim investicijskim fondovima (dalje u tekstu: Zakon), Zakonom o trgovačkim društvima, podzakonskim aktima, Statutom, Prospektom i Pravilima Fonda.

Fond je zatvoreni alternativni investicijski fond s javnom ponudom koji posluje kao dioničko društvo sukladno odredbama članaka 97. i 98. Zakona.

Fond je osnovan dana 11. rujna 1998. godine upisom u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu. Rad Fonda odobren je Rješenjem Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (dalje u tekstu: HANFA), Klasa: UPI/I-450-08/03-02/158, Ur. Broj: 567-02/03-03 od 26. lipnja 2003. godine. Vrijeme trajanja Fonda nije ograničeno.

I. UPRAVA DRUŠTVA ZA UPRAVLJANJE

Funkciju predsjednika Uprave obnaša Ivan Beljan, dok funkciju člana Uprave obnaša Snježana Milovanović.

II. NADZORNI ODBOR FONDA

Funkciju predsjednika Nadzornog odbora Fonda obnaša Siniša Brajčić, dok funkciju članova Nadzornog odbora obnašaju Zvonimir Vukadin, Dalibor Marijanović, Ivan Tadin i Josip Batinović.

III. DIONICE FONDA

Sve dionice Fonda su redovne dionice na ime, serije A, bez nominalne vrijednosti i vode se u registru Središnjeg klirinškog depozitarnog društva. Svaka dionica daje pravo na jedan glas u Glavnoj skupštini Fonda, pravo na informiranost, pravo na dividendu - učešće u dobiti prema temeljnom kapitalu Fonda koji otpada na njihove dionice i pravo na isplatu dijela ostatka likvidacijske mase razmjerno udjelu u temeljnom kapitalu Fonda. Dionice su prenosive bez ograničenja uz uvažavanje propisa Republike Hrvatske.

Dionice Fonda su uvrštene u Redovito tržište Zagrebačke burze d.d. pod identifikacijskom oznakom (ISIN) HRBRINRA0006 i oznakom BRIN. Izdano je ukupno 506.000 dionica.

U redovnoj trgovini na Zagrebačkoj burzi tijekom trećeg tromjesečja 2024. godine ostvareno je dvije transakcije kupoprodaje dionica od ukupno 32 dionice po prosječnoj ponderiranoj cijeni od 12,00 eura.

IV. AKTIVNOSTI UPRAVLJANJA IMOVINOM

Tijekom trećeg tromjesečja 2024. godine provedene su investicijske aktivnosti kupnje i prodaje na domaćem i stranim tržištima, a sve u skladu s investicijskim ciljevima strategijom Fonda te odlukama investicijskog odbora. Kontinuirano se prate sve pozicije u portfelju i analiziraju potencijalno nove.

Usporedba osnovnih podataka o poslovanju Fonda:

a) Pozicija imovine i obveza Fonda u odnosu na 31. prosinca 2023. godine

| (u eurima) | 31.12.2023. | 30.09.2024. | Promjena |
|-------------------------------|-------------|-------------|----------|
| Ukupna imovina Fonda | 6.910.861 | 8.191.359 | 18,53% |
| Ukupno obveze Fonda | (357.085) | (529.683) | 48,34% |
| Neto imovina Fonda | 6.553.776 | 7.661.676 | 16,91% |
| Broj izdanih dionica | 506.000 | 506.000 | |
| Neto imovina Fonda po dionici | 12,95 | 15,14 | 16,91% |
| Tržišna cijena | 12,00 | 12,00 | 0,00% |
| Diskont na tržišnu cijenu | 7,33% | 20,73% | |

b) Poslovanja Fonda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (30. rujna 2023. godine)

| (u eurima) | 01.01.2023.- 30.09.2023. | 01.07.2023.- 30.09.2023. | 01.01.2024.- 30.09.2024. | 01.07.2024.- 30.09.2024. |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Ukupni prihodi | 136.514 | 14.963 | 288.614 | 74.026 |
| Ukupni rashodi | (115.172) | (38.479) | (131.679) | (45.650) |
| Dobit prije oporezivanja | 21.342 | (23.516) | 156.935 | 28.376 |
| Porez na dobit | - | - | 25.183 | 4.865 |
| Dobit nakon oporezivanja | 21.342 | (23.516) | 131.752 | 23.511 |
| Ukupna sveobuhvatna dobit | 1.206.790 | 183.649 | 1.360.900 | 338.408 |

Fond je zabilježio povećanje neto vrijednosti imovine u odnosu na dan 31. prosinca 2023. godine za 16,91%, dok je tržišna cijena nepromijenjena.

Ukupni prihodi u trećem tromjesečju 2024. godine ostvareni su u iznosu od 74.026 eura. Prihodi se u najvećoj mjeri odnose na nerealizirane dobitke od ulaganja u iznosu od 57.494 eura i prihode s osnova dividendi u iznosu od 16.529 eura.

Isto tako, u navedenom razdoblju ostvareni su realizirani dobiti od financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit u iznosu od 47.990 eura i priznati direktno u zadržanu dobit. Sukladno važećim računovodstvenim politikama isto ne predstavlja reklasifikacijsku uskladu s obzirom da isti nisu reklasificirani u račun dobiti i gubitka, već ostaju unutar kapitala i izravno povećavaju zadržanu dobit. Time se povećava neto vrijednost imovine Fonda bez utjecaja na tekuće rezultate poslovanja.

Ukupni rashodi u trećem tromjesečju 2024. godine ostvareni su u iznosu od 45.650 eura. Rashodi se sastoje od rashoda s osnove naknade za upravljanje u iznosu od 36.620 eura, rashoda s osnove naknade depozitaru u iznosu od 3.357 eura, te ostalih rashoda (negativne tečajne, transakcijski troškovi, administrativne pristojbe i ostali rashodi) u iznosu od 5.673 eura.

Tijekom trećem tromjesečja 2024. godine Fond je ostvario dobit nakon oporezivanja u iznosu od 23.511 eura. Nerealizirani dobiti financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit umanjeni za odgođenu poreznu obvezu povećani su za iznos od 314.897 eura te je sve navedeno rezultiralo ukupnom sveobuhvatnom dobiti u iznosu od 338.408 eura.

Fond nema poslovne odnose sa subjektima iz Rusije, koji su u vlasništvu ruskih pojedinaca ili subjekta, nije prisutan na ruskom tržištu te nema velike ruske dioničare ili dioničare obuhvaćene aktualnim sankcijskim listama. Fond prati razvoj političke i sigurnosne situacije, pridržava se odluka donesenih na europskoj i međunarodnoj razini, te prati njihov mogući utjecaj na poslovanje Fonda.

V. VREMENSKA NEOGRANIČENOST POSLOVANJA

Uprava je obavila procjenu sposobnosti Fonda da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Prilikom toga razmatrala je financijske, poslovne i ostale događaje ili okolnosti, a između ostaloga i utjecaj vojnog sukoba između Rusije i Ukrajine, vezane uz poslovanje koji mogu stvoriti značajnu sumnju u mogućnost da Fond nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Pri tome je utvrdila da je u danim okolnostima primjereno korištenje pretpostavke vremenske neograničenosti Fonda.

Procjena sposobnosti Fonda da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, detaljno je opisana u bilješci XIV.

VI. KOMUNICIRANJE S JAVNOŠĆU I DIONIČARIMA

Sukladno zakonskim obvezama Fonda informacije o poslovanju mogu se pronaći na mrežnoj stranici Društva (www.globalinvest.hr), Zagrebačke burze d.d., te Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga u okviru Službenog registra propisanih informacija.

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2024

do

30.9.2024

Godina:

2024

Kvartal:

3

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

1143182

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

Hrvatska

Matični broj
subjekta (MBS):

070003693

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

75111210338

LEI:

74780030P1AGRZZLUZ66

Šifra
ustanove:

691

Tvrтка izdavatelja: **Breza d.d. zatvoreni AIF s javnom ponudom za ulaganje u neuvrštene vrijednosne papire**

Poštanski broj i mjesto:

10 000

Zagreb

Ulica i kućni broj:

Ulica Pere Budmanija 3

Adresa e-pošte:

info@fgi.hr

Internet adresa:

www.globalinvest.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

0

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrčke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrтка knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: **Snježana Milovanović**

(unosí se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **01/481-9562**

Adresa e-pošte: **smilovanovic@fgi.hr**

Revizorsko društvo:

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2024.

u eurima

Obveznik:

ZAIF Breza d.d.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Zadnji dan prethodne poslovne godine | Na izvjestajni datum tekućeg razdoblja |
|--|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Aktiva | | | |
| I. Ulaganja (AOP 002 + 005 do 014) | 001 | 6.744.401 | 8.011.426 |
| 1. Prenosivi vrijednosni papiri (AOP 003+004) | 002 | 6.421.090 | 7.614.034 |
| - koji se vrednuju po fer vrijednosti | 003 | 6.421.090 | 7.614.034 |
| - koji se vrednuju po amortiziranom trošku | 004 | 0 | 0 |
| 2. Instrumenti tržišta novca | 005 | 0 | 0 |
| 3. Udjeli u subjektima za zajednička ulaganja | 006 | 323.311 | 397.392 |
| 4. Izvedeni financijski instrumenti | 007 | 0 | 0 |
| 5. Depoziti kod kreditnih institucija | 008 | 0 | 0 |
| 6. Nekretnine | 009 | 0 | 0 |
| 7. Roba | 010 | 0 | 0 |
| 8. Poslovni udjeli | 011 | 0 | 0 |
| 9. Potraživanja po danim zajmovima | 012 | 0 | 0 |
| 10. Instrumenti nalik vlasničkim instrumentima | 013 | 0 | 0 |
| 11. Ostala ulaganja | 014 | 0 | 0 |
| II. Novac i novčani ekvivalenti (AOP 016 do 018) | 015 | 166.460 | 154.559 |
| 1. Novčana sredstva | 016 | 166.460 | 154.559 |
| 2. Depoziti po viđenju | 017 | 0 | 0 |
| 3. Ostala kratkoročna likvidna ulaganja | 018 | 0 | 0 |
| III. Potraživanja (AOP 020 do 023) | 019 | 0 | 1 |
| 1. Potraživanja od dividendi i kamata | 020 | 0 | 1 |
| 2. Potraživanja s osnove prodaje ulaganja | 021 | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od brokera i danih predujmova | 022 | 0 | 0 |
| 4. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja | 023 | 0 | 0 |
| IV. Ostala imovina | 024 | 0 | 25.373 |
| Ukupna imovina (AOP 001+015+019+024) | 025 | 6.910.861 | 8.191.359 |
| Izvanbilančna evidencija aktiva | 026 | 0 | 0 |
| Pasiva | | | |
| I. Obveze plaćanja (AOP 028 do 034) | 027 | 10.942 | 12.287 |
| 1. Obveze s osnove ulaganja | 028 | 0 | 0 |
| 2. Obveze s osnove isplate udjela | 029 | 0 | 0 |
| 3. Obveze prema brokerima | 030 | 0 | 0 |
| 4. Obveze za naknade za upravljanje | 031 | 10.942 | 12.287 |
| 5. Obveze za naknade za savjetodavne usluge | 032 | 0 | 0 |
| 6. Obveze za naknadu za uspješnost | 033 | 0 | 0 |
| 7. Obveze za kamate i druge izdatke | 034 | 0 | 0 |
| II. Obveze s osnove primljenih zajmova (AOP 036+037) | 035 | 0 | 0 |
| 1. Obveze s osnove primljenih zajmova od banaka | 036 | 0 | 0 |
| 2. Obveze s osnove primljenih zajmova od drugih ugovornih strana | 037 | 0 | 0 |
| III. Druge obveze (AOP 039 do 041) | 038 | 2.798 | 3.377 |
| 1. Obveze s osnove prinosa od pozajmljenih vrijednosnih papira | 039 | 0 | 0 |
| 2. Prihod budućeg razdoblja | 040 | 0 | 0 |
| 3. Obveze s osnove isplate dividende i plative raspodjele | 041 | 2.798 | 3.377 |
| IV. Ostale obveze AIF-a | 042 | 343.345 | 514.019 |
| Ukupno obveze AIF-a (AOP 027+035+038+042) | 043 | 357.085 | 529.683 |
| Neto imovina AIF-a (AOP 025 - 043) | 044 | 6.553.776 | 7.661.676 |
| Broj izdanih dionica | 045 | 506.000 | 506.000 |
| Neto imovina po dionici (AOP 044/045) | 046 | 13 | 15 |

| | | | |
|---|-----|-----------|-----------|
| Temeljni kapital | 047 | 2.000.000 | 2.000.000 |
| Premija na emitirane dionice/kapitalne rezerve | 048 | 14.732 | 14.732 |
| Vlastite dionice | 049 | 0 | 0 |
| Dobit/gubitak tekuće poslovne godine | 050 | -32.247 | 131.752 |
| Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja | 051 | 3.162.153 | 3.200.879 |
| Rezerve fer vrijednosti (AOP53 + AOP54) | 052 | 1.308.401 | 2.213.576 |
| – fer vrijednost financijske imovine | 053 | 1.308.401 | 2.213.576 |
| – učinkoviti dio računovodstva zaštite | 054 | 0 | 0 |
| Ostale revalorizacijske rezerve | 055 | 100.737 | 100.737 |
| Ukupno kapital i rezerve ((Σ od AOP047 do AOP052) + AOP055) | 056 | 6.553.776 | 7.661.676 |
| Izvanbilančna evidencija pasiva | 057 | 0 | 0 |
| Dodatak ** | | | |
| Pripisano imateljima matice | 058 | 0 | 0 |
| Pripisano manjinskom interesu | 059 | 0 | 0 |

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024. do 30.09.2024.

u eurima

Obveznik:

ZAIF Breza d.d.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | | Tekuće razdoblje | |
|--|------------|---------------------------------|-------------|------------------|-------------|
| | | Kumulativ | Tromjesečje | Kumulativ | Tromjesečje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Prihodi | | | | | |
| I. Prihodi od ulaganja (AOP 061 do 063) | 060 | 130.131 | 14.035 | 219.778 | 16.529 |
| 1. Prihodi od dividendi i udjela u dobiti | 061 | 130.130 | 14.034 | 219.777 | 16.529 |
| 2. Prihodi od kamata | 062 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 3. Prihodi od najma | 063 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Realizirani dobiti od ulaganja | 064 | 0 | 0 | 18.050 | 0 |
| III. Nerealizirani dobiti od ulaganja | 065 | 0 | 0 | 48.672 | 57.494 |
| IV. Drugi prihodi (AOP 067+068) | 066 | 6.383 | 928 | 2.114 | 3 |
| 1. Prihodi od naknada za pozajmljene vrijednosne papire | 067 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Ostali prihodi | 068 | 6.383 | 928 | 2.114 | 3 |
| Ukupno prihodi (AOP 060 + 064 do 066) | 069 | 136.514 | 14.963 | 288.614 | 74.026 |
| Rashodi | | | | | |
| I. Realizirani gubici od ulaganja | 070 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Nerealizirani gubici od ulaganja | 071 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke | 072 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Umanjenje imovine | 073 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. Naknade za usluge investicijskog savjetovanja | 074 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. Naknade za upravljanje | 075 | 88.916 | 30.709 | 104.166 | 36.620 |
| VII. Naknade za depozitara | 076 | 7.552 | 2.667 | 9.549 | 3.357 |
| VIII. Drugi rashodi (AOP 078 do 082) | 077 | 18.704 | 5.103 | 17.964 | 5.673 |
| 1. Administrativne pristojbe | 078 | 66 | 33 | 33 | 33 |
| 2. Profesionalni honorari | 079 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Naknade za skrbničke usluge | 080 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Kamate | 081 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Ostali rashodi | 082 | 18.638 | 5.070 | 17.931 | 5.640 |
| Ukupni rashodi (AOP 070 do 077) | 083 | 115.172 | 38.479 | 131.679 | 45.650 |
| Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP 069 – 083) | 084 | 21.342 | -23.516 | 156.935 | 28.376 |
| Porez na dobit | 085 | 0 | 0 | 25.183 | 4.865 |
| Dobit ili gubitak (AOP 084 - 085) | 086 | 21.342 | -23.516 | 131.752 | 23.511 |
| Ostala sveobuhvatna dobit | | | | | |
| Ostala sveobuhvatna dobit (AOP88 + AOP93) | 087 | 1.185.448 | 207.165 | 1.229.148 | 314.897 |
| Stavke koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka (Σ od AOP89 do AOP92) | 088 | 1.185.448 | 207.165 | 1.229.148 | 314.897 |
| Promjena revalorizacijskih rezervi: nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina | 089 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata | 090 | 1.445.668 | 252.640 | 1.498.961 | 384.021 |
| Promjene na ostalim stavkama koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka | 091 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane | 092 | -260.220 | -45.475 | -269.813 | -69.124 |
| Stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka (AOP94 + AOP97 + AOP100 + AOP101 + AOP104) | 093 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP95 + AOP96) | 094 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – nerealizirani dobiti/gubici | 095 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade) | 096 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Promjena revalorizacijskih rezervi: računovodstvo zaštite (učinkoviti dio) (AOP98 + AOP99) | 097 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – dobiti/gubici | 098 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade) | 099 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Promjene na ostalim stavkama koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka (AOP102 + AOP103) | 101 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – dobiti/gubici | 102 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade) | 103 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka | 104 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP 086+087) | 105 | 1.206.790 | 183.649 | 1.360.900 | 338.408 |
| Dodatak 1 | | | | | |
| Pripisano imateljima matice | 106 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pripisano manjinskom interesu | 107 | 0 | 0 | 0 | 0 |

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024. do 30.09.2024.

u eurima

Obveznik:

ZAIF Breza d.d.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje |
|--|---------------|------------------------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (AOP 002 do 024) | 001 | -938.808 | -988.049 |
| Dobit ili gubitak | 002 | 21.342 | 131.752 |
| Dobici/gubici od ulaganja | 003 | 0 | -66.722 |
| Neto rezultat od smanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke | 004 | 0 | 0 |
| Amortizacija i ostali ispravci vrijednosti | 005 | 0 | 0 |
| Prihodi od kamata | 006 | -1 | -1 |
| Rashodi od kamata | 007 | 0 | 0 |
| Prihodi od dividendi | 008 | -130.130 | -219.777 |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire | 009 | -1.051.097 | -1.192.944 |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca | 010 | 0 | 0 |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u subjektima za zajednička ulaganja | 011 | 0 | -7.359 |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice | 012 | 0 | 0 |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u nekretnine | 013 | 0 | 0 |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u robu | 014 | 0 | 0 |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u poslovne udjele | 015 | 0 | 0 |
| Primici od kamata | 016 | 1 | 1 |
| Izdaci od kamata | 017 | 0 | 0 |
| Primici od dividendi | 018 | 126.518 | 219.795 |
| Povećanje (smanjenje) ostalih ulaganja | 019 | 0 | 0 |
| Povećanje (smanjenje) ostale imovine | 020 | -20 | -25.392 |
| Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja | 021 | 0 | 0 |
| Povećanje (smanjenje) obveza s osnove primljenih zajmova | 022 | 0 | 0 |
| Povećanje (smanjenje) obveza za naknadu za upravljanje | 023 | 1.251 | 1.345 |
| Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti | 024 | 93.328 | 171.253 |
| Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP26 do AOP30) | 025 | 957.748 | 976.148 |
| Primici od izdavanja udjela/ dionica | 026 | 0 | 0 |
| Izdaci od otkupa udjela/kupnje vlastitih dionica | 027 | 0 | 0 |
| Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti/dividenda | 028 | -227.700 | -253.000 |
| Ostali primici iz financijskih aktivnosti | 029 | 1.185.448 | 1.229.148 |
| Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti | 030 | 0 | 0 |
| Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP 001+025) | 031 | 18.940 | -11.901 |
| Novac na početku razdoblja | 032 | 138.948 | 166.460 |
| Novac na kraju razdoblja (AOP 031+032) | 033 | 157.888 | 154.559 |

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2024. do 30.09.2024.

u eurima

| Obveznik: | | ZAIF Breza d.d. | |
|--|------------|---------------------------------|------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP 002 do AOP 027) | 001 | 0 | 0 |
| Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira | 002 | 0 | 0 |
| Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira | 003 | 0 | 0 |
| Primici od prodaje instrumenata tržišta novca | 004 | 0 | 0 |
| Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca | 005 | 0 | 0 |
| Primici od prodaje udjela u subjektima za zajednička ulaganja | 006 | 0 | 0 |
| Izdaci od kupnje udjela u subjektima za zajednička ulaganja | 007 | 0 | 0 |
| Primici od ulaganja u izvedenice | 008 | 0 | 0 |
| Izdaci od ulaganja u izvedenice | 009 | 0 | 0 |
| Primici od prodaje nekretnina | 010 | 0 | 0 |
| Izdaci od kupnje nekretnina | 011 | 0 | 0 |
| Primici od prodaje robe | 012 | 0 | 0 |
| Izdaci od kupnje robe | 013 | 0 | 0 |
| Primici od prodaje poslovnih udjela | 014 | 0 | 0 |
| Izdaci od kupnje poslovnih udjela | 015 | 0 | 0 |
| Primici od prodaje ostalih ulaganja | 016 | 0 | 0 |
| Izdaci od kupnje ostalih ulaganja | 017 | 0 | 0 |
| Primici od dividendi | 018 | 0 | 0 |
| Primici od kamata | 019 | 0 | 0 |
| Izdaci za kamate | 020 | 0 | 0 |
| Primici po zajmovima, depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji | 021 | 0 | 0 |
| Izdaci po zajmovima, depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o kupnji i ponovnoj prodaji | 022 | 0 | 0 |
| Izdaci od naknada za upravljanje | 023 | 0 | 0 |
| Izdaci za naknade depozitaru | 024 | 0 | 0 |
| Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove | 025 | 0 | 0 |
| Ostali primici iz poslovnih aktivnosti | 026 | 0 | 0 |
| Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti | 027 | 0 | 0 |
| Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP 029 do AOP033) | 028 | 0 | 0 |
| Primici od izdavanja udjela/ dionica | 029 | 0 | 0 |
| Izdaci od otkupa udjela/kupnje vlastitih dionica | 030 | 0 | 0 |
| Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti/dividenda | 031 | 0 | 0 |
| Ostali primici iz financijskih aktivnosti | 032 | 0 | 0 |
| Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti | 033 | 0 | 0 |
| Efekti promjene tečaja stranih valuta | 034 | 0 | 0 |
| Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP 001+028+034) | 035 | 0 | 0 |
| Novac na početku razdoblja | 036 | 0 | 0 |
| Novac na kraju razdoblja (AOP 035+036) | 037 | 0 | 0 |

IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2024** do **30.9.2024**

u eurima

| Opis pozicije | AOP oznaka | Temeljni kapital | Kapitalne rezerve | Vlastite dionice | Rezerve fer vrijednosti | Ostale revaloriza- cijske rezerve | Zadržana dobit ili preneseni gubitak | Dobit ili gubitak tekuće godine (razdoblja) | Raspodjeljiv o vlasnicima nekontro- lirajućih interesa | Ukupno kapital i rezerve |
|--|---------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------------|--|---|---|---|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Prethodno razdoblje | | | | | | | | | | |
| Stanje na dan početka prethodne poslovne godine | 01 | 2.014.732 | 0 | 0 | 591.069 | 100.737 | 2.489.755 | 34.567 | 0 | 5.230.860 |
| Promjene računovodstvenih politika | 02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ispravak pogreški prethodnih razdoblja | 03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) | 04 | 2.014.732 | 0 | 0 | 591.069 | 100.737 | 2.489.755 | 34.567 | 0 | 5.230.860 |
| Dobit ili gubitak razdoblja | 05 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34.567 | -32.247 | 0 | 2.320 |
| Promjene fer vrijednosti financijskih instrumenata | 06 | 0 | 0 | 0 | 1.582.863 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.582.863 |
| Ostali dobiti i gubici od ulaganja u financijske instrumente | 07 | 0 | 0 | 0 | -865.531 | 0 | 865.531 | 0 | 0 | 0 |
| Neto rezultat računovodstva zaštite od rizika | 08 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Promjene ostalih revalorizacijskih rezervi (nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina) | 09 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostale nevlasničke promjene kapitala | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -34.567 | 0 | -34.567 |
| Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi prethodne godine (razdoblja iz prethodne godine) | 12 | 0 | 0 | 0 | 717.332 | 0 | 900.098 | -66.814 | 0 | 1.550.616 |
| Povećanje/smanjenje upisanog kapitala | 13 | -14.732 | 14.732 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostale uplate vlasnika | 14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otkup vlastitih udjela/dionica | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Isplata udjela u dobiti | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -227.700 | 0 | 0 | -227.700 |
| Ostale raspodjele vlasnicima | 17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine | 18 | 2.000.000 | 14.732 | 0 | 1.308.401 | 100.737 | 3.162.153 | -32.247 | 0 | 6.553.776 |

| Tekuće razdoblje | | | | | | | | | | |
|--|-----------|-----------|--------|---|-----------|---------|-----------|---------|---|-----------|
| Stanje na dan početka tekuće poslovne godine | 19 | 2.000.000 | 14.732 | 0 | 1.308.401 | 100.737 | 3.162.153 | -32.247 | 0 | 6.553.776 |
| Promjene računovodstvenih politika | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ispravak pogreški prethodnih razdoblja | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) | 22 | 2.000.000 | 14.732 | 0 | 1.308.401 | 100.737 | 3.162.153 | -32.247 | 0 | 6.553.776 |
| Dobit ili gubitak razdoblja | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -32.247 | 131.752 | 0 | 99.505 |
| Promjene fer vrijednosti financijskih instrumenata | 24 | 0 | 0 | 0 | 1.229.148 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.229.148 |
| Ostali dobiti i gubici od ulaganja u financijske instrumente | 25 | 0 | 0 | 0 | -323.973 | 0 | 323.973 | 0 | 0 | 0 |
| Neto rezultat računovodstva zaštite od rizika | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Promjene ostalih revalorizacijskih rezervi (nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina) | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostale nevlasničke promjene kapitala | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32.247 | 0 | 32.247 |
| Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi tekuće godine (tekućeg razdoblja) | 30 | 0 | 0 | 0 | 905.175 | 0 | 291.726 | 163.999 | 0 | 1.360.900 |
| Povećanje/smanjenje upisanog kapitala | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostale uplate vlasnika | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otkup vlastitih udjela/dionica | 33 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Isplata udjela u dobiti | 34 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -253.000 | 0 | 0 | -253.000 |
| Ostale raspodjele vlasnicima | 35 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine | 36 | 2.000.000 | 14.732 | 0 | 2.213.576 | 100.737 | 3.200.879 | 131.752 | 0 | 7.661.676 |

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI
(koji se sastavljaju za tromjesečna razdoblja)

Naziv izdavatelja: ZAIF Breza d.d.

OIB: 75111210338

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024. - 30.09.2024.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskom položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje,
- c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)
- e) ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te
- f) u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:
 1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi
 2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)
 3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno
 4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
 5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste

i oblika osiguranja

6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaže ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće

8. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine

9. naziv i sjedište svakog poduzetnika u kojem poduzetnik, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun poduzetnika, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobit ili gubitak posljednje poslovne godine predmetnog poduzetnika, a za koje su usvojeni godišnji financijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se izostaviti u slučaju kada predmetni poduzetnik ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog poduzetnika

10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala

11. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju

12. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost

13. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe

14. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu poduzetnika iz točke 13.

15. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 13. i 14., pod uvjetom da su dostupni

16. prirodu i poslovnu svrhu aranžmana poduzetnika koji nisu uključeni u bilancu i financijski utjecaj tih aranžmana na poduzetnika, pod uvjetom da su rizici ili koristi koji proizlaze iz takvih aranžmana materijalni i u mjeri u kojoj je objavljivanje takvih rizika ili koristi nužno za procjenu financijskog stanja poduzetnika

17. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci



ZAIF Breza d.d.
Zagreb

Bilješke uz financijske izvještaje

I. FOND KOJI JE PREDMET IZVJEŠTAVANJA

Breza d.d. zatvoreni AIF s javnom ponudom za ulaganje u neuvrštene vrijednosne papire sa sjedištem u Zagrebu, Ulica Pere Budmanija 3, kao pravni subjekt registriran je kod trgovačkog suda u Zagrebu pod matičnim brojem subjekta (MBS): 070003693, OIB: 75111210338.

Udjeli u Fondu nisu otkupivi iz imovine Fonda. Osnovan je sa svrhom i namjenom prikupljanja sredstava javnom ponudom te ulaganja tih sredstava u različite vrste imovine u skladu s unaprijed određenom strategijom i ciljem Fonda. Zbog prirode svog poslovanja Fond nema zaposlenika.

II. NETO REALIZIRANI DOBICI/GUBICI OD ULAGANJA

Realizirani dobiti/gubici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit ne reklasificiraju se iz kapitala i rezervi u dobit ili gubitak razdoblja već se evidentiraju u zadržanu dobit. Tijekom trećeg tromjesečja 2024. godine ostvareni su u iznosu od 47.990 eura.

III. NETO NEREALIZIRANI DOBICI/GUBICI OD ULAGANJA

| (u eurima) | 3Q/2023 | 3Q/2024 |
|---|----------|---------------|
| Nerealizirani dobiti od ulaganja u otvorene investicijske fondove po fer vrijednosti kroz rdg | - | 57.494 |
| Nerealizirani gubici od ulaganja u otvorene investicijske fondove po fer vrijednosti kroz rdg | - | - |
| | - | 57.494 |

Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit evidentiraju se u rezervu fer vrijednosti u kapitalu i rezervama, odnosno u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti. Tijekom trećeg tromjesečja 2024. godine ostvareni su u iznosu od 314.897 eura.

IV. PRIHODI OD DIVIDENDI

| (u eurima) | 3Q/2023 | 3Q/2024 |
|--|---------------|---------------|
| Prihodi od dividendi društva iz Republike Hrvatske | 9.607 | 14.034 |
| Prihodi od dividendi stranih društva | 4.427 | 2.495 |
| | 14.034 | 16.529 |

V. NAKNADE ZA UPRAVLJANJE

Društvo za upravljanje prima naknadu za upravljanje Fondom u iznosu od 1,80% od vrijednosti ukupne imovine Fonda umanjene za iznos financijske obveze i ulaganja u druge fondove pod upravljanjem Društva (Fond nema ulaganja u druge fondove pod upravljanjem Društva). Naknada se obračunava i isplaćuje mjesečno.

VI. NAKNADE ZA DEPOZITARA

Naknada Raiffeisenbank d.d. Austria koja obavlja poslove depozitara iznosila je 0,165% od vrijednosti ukupne imovine Fonda umanjene za financijske obveze i ulaganja u druge fondove pod upravljanjem Društva (Fond nema ulaganja u druge fondove pod upravljanjem Društva). Naknada se obračunava i isplaćuje mjesečno.

VII. NOVČANA SREDSTVA

| (u eurima) | 31.12.2023. | 30.09.2024. |
|------------------|----------------|----------------|
| Žiro-račun (EUR) | 151.248 | 146.268 |
| Žiro-račun (USD) | 15.212 | 8.291 |
| | 166.460 | 154.559 |

VIII. PRENOSIVI VRIJEDNOSNI PAPIRI KOJI SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI

| (u eurima) | 31.12.2023. | 30.09.2024. |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Prenosivi vrijednosni papiri | 6.421.090 | 7.614.034 |
| | 6.421.090 | 7.614.034 |

IX. UDJELI U SUBJEKTIMA ZA ZAJEDNIČKA ULAGANJA

| (u eurima) | 31.12.2023. | 30.09.2024. |
|---|----------------|----------------|
| Udjeli u otvorenim investicijskim fondovima | 323.311 | 397.392 |
| | 323.311 | 397.392 |

X. POTRAŽIVANJA S OSNOVE PRODAJE ULAGANJA

U skladu s politikom Fonda, na datum trgovanja, za uobičajene transakcije prodaje, prodaja u postupku namire predstavlja iznos potraživanja za vrijednosne papire koji su prodani, ali još nisu namireni. Na dan 31. prosinca 2023. godine i na dan 30. rujna 2024. godine Fond nije imao potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira.

XI. OBVEZE S OSNOVE ULAGANJA

U skladu s politikom Fonda, na datum trgovanja, za uobičajene transakcije kupnje, kupnja u postupku namire predstavlja iznos obveza za vrijednosne papire koji su kupljeni, ali još nisu namireni. Na dan 31. prosinca 2023. godine i na dan 30. rujna 2024. godine Fond nije imao obveza s osnove ulaganja u vrijednosne papire.

XII. OSTALE OBVEZE

| (u eurima) | 31.12.2023. | 30.09.2024. |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Odgođena porezna obveza | 287.210 | 485.907 |
| Obveza za porez na dobit | 50.746 | 25.183 |
| Obveze prema revizoru | 3.888 | 1.184 |
| Obveze prema depozitaru | 996 | 1.172 |
| Obveze prema HANFA-i | 505 | 573 |
| | <u>343.345</u> | <u>514.019</u> |

XIII. REZERVE FER VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE

| (u eurima) | Vlasnički vrijednosni papiri po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit |
|--|---|
| Stanje na 01. siječnja prethodne poslovne godine | 591.069 |
| Nerealizirani dobiti financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit umanjeni za odgođenu poreznu obvezu | 1.582.863 |
| Kumulativna dobit od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit prenesen u zadržanu dobit | (865.531) |
| Stanje na 31. prosinca prethodne poslovne godine | 1.308.401 |
| Stanje na 01. siječnja tekuće poslovne godine | 1.308.401 |
| Nerealizirani dobiti financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit umanjeni za odgođenu poreznu obvezu | 1.229.148 |
| Kumulativna dobit od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit prenesen u zadržanu dobit | (323.973) |
| Stanje na 30. rujna tekuće poslovne godine | 2.213.576 |

XIV. VREMENSKA NEOGRANIČENOST POSLOVANJA

Rizik za prekid kontinuiteta poslovanja Fonda postoji u slučaju nastajanja neke od zakonski propisanih situacija kod kojih je potrebno provesti prestanak Fonda. Prestanak bi bilo potrebno provesti u slučaju odluke glavne skupštine o prestanku Fonda koja se mora donijeti glasovima koji predstavljaju najmanje 3/4 temeljnoga kapitala zastupljenoga na glavnoj skupštini pri donošenju odluke, pravomoćne odluke registarskog suda kojom se određuje brisanje po službenoj dužnosti, u slučaju statutarnih promjena spajanja, pripajanja i podjele Fonda, te odluke o ukidanju Fonda.

Uprava je obavila procjenu sposobnosti Fonda da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Razmatrala je financijske, poslovne i ostale događaje ili okolnosti, a između

ostaloga i utjecaj vojnog sukoba između Rusije i Ukrajine, vezane uz poslovanje koji, pojedinačno ili skupno, mogu stvoriti značajnu sumnju u mogućnost da Fond nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Pri tome je utvrdila da je u danim okolnostima primjereno korištenje pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

Uprava koja vodi poslovanje Fonda upravlja navedenim rizikom na način da upravlja drugim rizicima kojima je Fond izložen. Fond ima propisane strategije upravljanja rizicima, tehnike mjerenja rizika, te politike i mjere upravljanja rizicima, dok su u izvještaju posloводства revidiranog izvješća za 2023. godinu detaljno opisani rizici kojima je Fond izložen i način na koji se njima upravlja.

XV. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I REVIDIRANA FINACIJSKA IZVJEŠĆA

Prilikom sastavljanja ovih financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje, primjenjuju se iste računovodstvene politike kao i u posljednjim revidiranim godišnjim financijskim izvještajima.

Posljednja godišnja revidirana izvješća Fonda za 2023. godinu dostupna su na mrežnoj stranici Global Invest društva s ograničenom odgovornošću za upravljanje investicijskim fondovima (<https://mojfirmafond.fgi.hr/documents/BRIN%202023%20za%20stranicu.pdf>), Zagrebačke burze d.d. te Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga u okviru Službenog registra propisanih informacija.