



Registrirovani kod Trgovačkog suda u Varaždinu pod brojem MBŠ: 070663904. Matični broj: 1719036. Žiro račun broj: 24000061110000409. Varaždinke d.d. Varaždin.  
U cijelosti uplaćeno temeljni kapital: 1.000.000,00 kn. Uprava: Matična kućica (Proceduralna Uprava), Ljetna Venečijala (stan Uprave), Poslar Bivak (stan Uprave).

# NEREVIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZATVORENOG INVESTICIJSKOG FONDA BREZA D.D. VARAŽDIN ZA RAZDOBLJE 01.01.2013. – 31.03.2013. GOD.

**FIMA Global Invest d.o.o.**

Stanka Vraza 25,  
42000 **Varaždin**  
Hrvatska

**T:** + 385 42 660 900  
**F:** + 385 42 660 919

**e:** [info@fgi.hr](mailto:info@fgi.hr)  
**www.fgi.hr**



## Sadržaj:

Izjava posloводства FIMA Global Invest-a o poslovnom rezultatu ZIF-a Breza d.d. u prvom kvartalu 2013. godine.....	3
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje tromjesečnog izvještaja.....	5
Financijski izvještaji .....	6



## **Izjava posloводства FIMA Global Invest-a o poslovnom rezultatu ZIF-a Breza d.d. u prvom kvartalu 2013. godine**

Vrijednost neto imovine Fonda na dan 31. ožujak 2013. godine iznosila je 17.712.044 kuna. Neto vrijednost imovine Fonda po dionici iznosila je 35,04 kuna.

Prihodi od ulaganja iznosili su 539.464 kuna od čega su 66.000 kuna prihodi od dividendi, 464.461 kuna realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata, te 9.003 kuna prihoda koje čine tečajne razlike, prihodi od kamata i ostali prihodi. Rashodi Fonda iznosili su ukupno 553.498 kuna od čega su 421.268 kuna realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata i negativne tečajne razlike, 111.744 kuna naknada društvu za upravljanje dok se ostatak troškova u iznosu od 20.486 kuna odnosi na naknadu depozitnoj banci, transakcijske troškove i naknade članovima Nadzornog odbora.

Struktura ulaganja u ukupnoj imovini Fonda na dan 31. ožujak 2013. sastojala se od 47,52% domaćih dionica, 2,19% domaćih korporativnih obveznica, 8,74% domaćih otvorenih investicijskih fondova, 30,68% inozemnih dionica, 2,31 % inozemnih otvorenih investicijskih fondova te 8,56% novčanih sredstava i potraživanja.

U prvom kvartalu 2013. godine zabilježen je prosječni dnevni promet u visini od 18,7 milijuna kuna što je rast za 19,3% u odnosu na posljednji kvartal 2012. godine kada je prosječni dnevni promet iznosio 15,7 milijuna kuna.

Osim povećanja prometa, i indeksi Zagrebačke burze nastavili su pozitivan trend iz posljednjeg kvartala prošle godine. Svi dionički indeksi, uključujući i šest equal weight indeksa uvedenih u veljači, ostvarili su dvoznamenkasti rast: CROBEX i CROBEX10 ojačali su 15-ak%, a među sektorski indeksima najviše je rasla CROBEXindustrija koja je zabilježila rast od 23%.

U prvom kvartalu 2013. godine pretežiti fokus trgovanja bio je na dionicama iz turističkog sektora i sektora industrije s većinskim naglaskom na dionice koje kotiraju na Zagrebačkoj burzi. U navedenom razdoblju u portfelj fonda kupljene su dionice Arenaturista d.d., Jadranke d.d., HUP Zagreb d.d., Ericsson Nikola Tesla d.d., Končar d.d., Vupik d.d. i Croatia Osiguranja d.d.

U istom razdoblju prodavane su dionice Jadroplova d.d., Hrvatskog Telekomu d.d., Đure Đakovića d.d. i Belja d.d., što je za cilj imalo stvaranje dodatne likvidnosti koja je omogućila prije navedena nova ulaganja i stavljanje fokusa na dionice hrvatskog turizma i sektora industrije.

Uprava **FIMA Global Invest d.o.o.**

Kristina Kostell

## Izjava osoba odgovornih za sastavljanje tromjesečnog izvještaja

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

- set finansijskih izvještaja ZIF-a Breza d.d. za razdoblje 01.01.2012. – 31.12.2012. godine, sastavljen uz primjenu odgovarajućih standarda finansijskog izvješćivanja, te daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, finansijskog položaja i poslovanja izdavatelja.
- Među izvještaj posloводства sadrži istinit prikaz razvoja poslovanja i položaj izdavatelja uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Fond izložen.

Andrea Potrebica

Kristina Kostel

Voditelj Back office-a

Uprava



**Prilog 4.**

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2013

do

31.3.2013

**Tromjesečni financijski izvještaj TFI-ZIF  
zatvoreni investicijski fond**

Matični broj (MB): 1143182

Matični broj suda (MBS): 070003693

Osobni identifikacijski broj (OIB): 75111210338

Tvrtka izdavateljca: ZIF BREZA DD

Poštanski broj i mjesto: 42000 VARAŽDIN

Ulica i kućni broj: STANKA VRAZA 25

Adresa e-pošte: info@fqi.hr

Internet adresa: www.fqi.hr

Šifra i naziv općine/grada: 472 VARAŽDIN

Šifra i naziv županije: 5 VARAŽDINSKA Broj zaposlenih: 0  
(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE Šifra NKD-a: 6430

Tvrtke konsolidacije (prema MSFI): Sjedište: MB:

Knjigovodstveni servis: \_\_\_\_\_

Osoba za kontakt: POTREBICA ANDREA  
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 042660908 Telefaks: 042203187

Adresa e-pošte: apotrebica@fqi.hr

Prezime i ime: KOSTEL KRISTINA  
(osoba ovlaštena za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (izvještaj o financijskom položaju, izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanom toku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства.
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja

**M.ŽIF Breza d.d.**  
Varaždin  
(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv fonda: ZIF Breza d.d.

OIB fonda: 7511210338

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondom: Fima Global Invest d.o.o.

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013. -31.03.2013.

u kunama

Konto	Pozicija imovine	AOP	31.12.prethodna godina	Tekuće razdoblje
	<b>FINANCIJSKA IMOVINA</b> (AOP2+ AOP3)	1	16.485.730	17.808.118
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	580.977	1.502.602
	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	15.904.753	16.305.516
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	0	0
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	15.400.351	16.305.516
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	504.402	0
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	0	0
	<b>OSTALA IMOVINA</b> (Σ od AOP9 do AOP16)	8	69.734	34.891
11+12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	0	0
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	43.509	2.739
14	Potraživanja s osnove danih predujmova	11	0	0
15	Potraživanja od društva za upravljanje	12	0	0
16	Potraživanja od depozitne banke	13	0	0
17	Ostala potraživanja fonda	14	21.343	21.449
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	15	4.882	10.703
19	Odgodena porezna imovina	16	0	0
	<b>Ukupna imovina</b> (AOP1+AOP8)	17	16.555.464	17.843.009
990-994	<b>Izvanbilančna evidencija aktiva</b>	18	0	0
	<b>FINANCIJSKE OBVEZE</b> (AOP20+AOP21)	19	0	0
20+21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	20	0	0
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite, repo poslove	21	0	0
	<b>OSTALE OBVEZE</b> (Σ od AOP23 do AOP29)	22	138.835	130.965
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	23	34.491	37.173
24	Obveze prema depozitnoj banci	24	4.137	5.385
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	25	100.207	88.407
26	Obveze s osnove isplate dioničarima	26	0	0
27	Ostale obveze	27	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	28	0	0
29	Odgodene porezne obveze	29	0	0
	<b>Ukupno kratkoročne obveze</b> (AOP19+AOP22)	30	138.835	130.965
	<b>Neto imovina fonda</b> (AOP17-AOP30)	31	16.416.629	17.712.044
	<b>Broj izdanih dionica</b>	32	506.000	506.000
	<b>Neto imovina po dionici</b> (AOP31/AOP32)	33	32,44	35,04
	<b>KAPITAL</b>	34	0	0
90	Upisani temeljni kapital	35	50.600.000	50.600.000
91	Premija na emitirane dionice/kapitalne rezerve	36	0	0
92	Vlastite dionice	37	0	0
93	Rezerve	38	1.743.130	1.743.130
96	Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	39	-11.697.638	-10.390.234
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	40	0	0
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	41	-3.955.158	-24.228.864
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	42	-20.273.705	-11.988
	<b>Ukupno kapital i rezerve</b> (Σ od AOP35 do AOP42)	43	16.416.629	17.712.044
995-999	<b>Izvanbilančna evidencija pasiva</b>	44	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: ZIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013. -31.03.2013.

u kunama

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
			Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
	<b>PRIHODI OD ULAGANJA</b>	45	0	0	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	46	0	0	464.461	464.461
70	Prihodi od kamata	47	34	34	7.331	7.331
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	1.537	1.537	1.535	1.535
74	Prihodi od dividendi	49	51.825	51.825	66.000	66.000
75	Ostali prihodi	50	310	310	137	137
	<b>Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP46 do AOP50)</b>	51	<b>53.707</b>	<b>53.707</b>	<b>539.464</b>	<b>539.464</b>
	<b>RASHODI</b>	52	0	0	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	53	1.603.847	1.603.847	419.530	419.530
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	54	3.253	3.253	1.738	1.738
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	55	151.290	151.290	111.744	111.744
67	Rashodi od kamata	56	0	0	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	57	11.243	11.243	8.195	8.195
66	Transakcijski troškovi	58	2.069	2.069	5.900	5.900
64	Umanjenje imovine	59	2.481.989	2.481.989	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	60	11.841	11.841	6.391	6.391
	<b>Ukupno rashodi (Σ od AOP53 do AOP60)</b>	61	<b>4.265.532</b>	<b>4.265.532</b>	<b>553.498</b>	<b>553.498</b>
	<b>Neto dobit (gubitak) od ulaganja u financijske instrumente ( AOP51- AOP61)</b>	62	<b>-4.211.825</b>	<b>-4.211.825</b>	<b>-14.034</b>	<b>-14.034</b>
	<b>NEREALIZIRANI DOBITI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE</b>	63	0	0	0	0
72-62 (osim 72x i 62x)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u financijske instrumente	64	0	0	0	0
72x-62x	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	65	0	0	0	0
71-60 (osim 71x i 60x)	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	66		0	2.047	2.047
	<b>Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u financijske instrumente (Σ od AOP64 do AOP66)</b>	67		0	<b>2.047</b>	<b>2.047</b>
	<b>Dobit ili gubitak prije oporezivanja ( AOP62+AOP67)</b>	68	<b>-4.211.825</b>	<b>-4.211.825</b>	<b>-11.987</b>	<b>-11.987</b>
	<b>Porez na dobit</b>	69	0	0	0	0
	<b>Dobit ili gubitak ( AOP68-AOP69)</b>	70	<b>-4.211.825</b>	<b>-4.211.825</b>	<b>-11.987</b>	<b>-11.987</b>
	<b>Ostala sveobuhvatna dobit ( AOP72+AOP73)</b>	71	<b>4.515.201</b>	<b>4.515.201</b>	<b>1.307.404</b>	<b>1.307.404</b>
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	72	4.515.201	4.515.201	1.307.404	1.307.404
	Dobiti/gubici od instrumenata zaštite novčanog toka	73	0	0	0	0
	<b>Ukupna sveobuhvatna dobit ( AOP70+AOP71)</b>	74	<b>303.376</b>	<b>303.376</b>	<b>1.295.417</b>	<b>1.295.417</b>
	<b>Reklasifikacijske usklade</b>	75	0	0	0	0

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: ZIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013. -31.03.2013.

u kunama

Pozicija	AOP	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP108 do AOP128)	107	-4.729.468	-385.779
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	108	-4.211.826	-11.987
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	109	0	2.047
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	110	0	0
Prihodi od kamata	111	-35	-7.571
Rashodi od kamata	112	66	0
Prihodi od dividendi	113	-54.438	-66.177
Umanjenje financijske imovine	114	-2.481.989	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	115	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	116	1.965.105	-907.212
Primici od kamata	117	50	1.750
Izdaci od kamata	118	-66	0
Primici od dividendi	119	54.613	106.947
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	120	0	504.401
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	121	0	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	122	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	123	-244	-106
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	124	0	0
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	125	0	0
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	126	1.266	3.930
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	127	-1.970	-11.801
Plaćen porez na dobit	128	0	0
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP130 do AOP132)	129	4.515.201	1.307.404
Primici/Izdaci od izdavanja/povlačenja dionica	130	0	0
Isplaćene dividende	131	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	132	4.515.201	1.307.404
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP107+ AOP129)	133	-214.267	921.625
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	134	412.777	580.977
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP133+AOP134)	135	198.510	1.502.602



Izvjestaj o promjenama kapitala

Naziv fonda: ZIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

Izvjestajno razdoblje: 01.01.2013. -31.03.2013.

Pozicija	AOP	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	u kunama	
					Na izvještajni datum tekućeg razdoblja	
Upisani temeljni kapital	136	50.600.000	0	0	50.600.000	
Premija na emitirane dionice	137	0	0	0	0	
Vlastite dionice	138	0	0	0	0	
Rezerve	139	1.743.130	0	0	1.743.130	
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	140	-11.697.638	-512.840	-1.820.244	-10.390.234	
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	141	0	0	0	0	
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	142	-3.955.519	3.955.519	-24.228.864	-24.228.864	
Dobit ili gubitak tekuće godine	143	-20.273.705	20.273.705	-11.988	-11.988	
Dividende	144	0	0	0	0	
<b>Ukupno povećanje (smanjenje) kapitala (Σ od AOP136 do AOP144)</b>	<b>145</b>	<b>16.416.268</b>	<b>23.716.384</b>	<b>-26.061.096</b>	<b>17.712.044</b>	
Promjena računovodstvenih politika	146	0	0	0	0	
Ispravak temeljnih pogrešaka	147	0	0	0	0	
<b>Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (AOP146+ AOP147)</b>	<b>148</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Ukupno kapital i rezerve (AOP145+ AOP148)</b>	<b>149</b>	<b>16.416.268</b>	<b>-30.503.691</b>	<b>27.264.916</b>	<b>17.712.044</b>	

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: ZIF Breza d.d.

OIB: 75111210338

Za razdoblje: 01.01.2013. -31.03.2013.

Nije bilo promjena računovodstvenih politika.

Vrijednost po dionici iznosi 35,04 kune.

Datum izvješća: 31.03.2013  
 Sastavio: Andrea Potrebića  
 Telefon: 042660908



ZIF Breza d.d.  
 Varaždin

1

Ovlaštena osoba društva:  
 Kristina Kostel