



**NEREVIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA
ZATVORENOG INVESTICIJSKOG FONDA BREZA
D.D. VARAŽDIN ZA RAZDOBLJE
01.01.2013. – 30.09.2013. 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
www.fgi.hr



Sadržaj:

Izjava posloводства FIMA Global Invest-a o poslovnom rezultatu ZIF-a Breza d.d. u trećem kvartalu 2013. godine	<u>3</u>
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 trećem kvartalu 2013. godine

Vrijednost neto imovine Fonda na dan 30. rujna 2013. godine iznosila je 17.269.823 kuna. Neto vrijednost imovine Fonda po dionici iznosila je 34,13 kuna.

Prihodi od ulaganja iznosili su 1.247.616 kuna od čega su 338.151 kuna prihodi od dividendi, 786.581 kuna realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata, te 122.884 kuna prihoda koje čine tečajne razlike, prihodi od kamata i ostali prihodi. Rashodi Fonda iznosili su ukupno 907.694 kuna od čega su 484.816 kuna realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata i negativne tečajne razlike, 329.154 kuna naknada društvu za upravljanje dok se ostatak troškova u iznosu od 93.725 kuna odnosi na naknadu depozitnoj banci, transakcijske troškove i naknade članovima Nadzornog odbora.

Struktura ulaganja u ukupnoj imovini Fonda na dan 30. lipnja 2013. sastojala se od 46,31% domaćih dionica, 2,25% domaćih korporativnih obveznica, 11,88% domaćih otvorenih investicijskih fondova, 32,14% inozemnih dionica, 2,25 % inozemnih otvorenih investicijskih fondova te 5,17% novčanih sredstava i potraživanja.

Treće tromjesečje 2013.godine bilo je obilježeno već tradicionalnom suzdržanošću investitora pa je tako ukupni promet ostvaren na Zagrebačkoj burzi bio 6,5% manji nego u drugom tromjesečju dok je prosječni dnevni promet zabilježio pad od 10,8% te je iznosio 14,1 milijuna kuna. U usporedbi s trećim tromjesečjem 2012. ukupni promet bio je veći 20,7%.

Za razliku od prometa, dva ključna indeksa Zagrebačke burze zabilježila su blagi rast. Tako je CROBEX bio 0,3% viši nego na kraju drugog tromjesečja dok je CROBEX10 indeks porastao za 0,6%. Među sektorskim indeksima najveći rast zabilježio je CROBEXturist od 14,4% dok je najviše pao CROBEXkonstrukt i to za 5,8%.

U trećem tromjesečju 2013. godine pretežiti fokus fonda bio je na dionicama iz financijskog, energetske, turističkog i sektora industrije koje kotiraju na Zagrebačkoj i Ljubljanskoj burzi. U navedenom periodu u portfelj fonda kupljene su dionice Petrola d.d., Zagrebačke banke d.d. Krke d.d. i Valamar Adria holdinga d.d.

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

Kristina Kostel



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 01.01.2013. – 30.09.2013. 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 poslovanja sadrži istinit prikaz razvoja poslovanja i položaj izdavatelja uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Fond izložen.

Andrea Potrelica

Kristina Kostel

Voditelj Back office-a

Uprava

Prilog 4.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2013

do

30.9.2013

Tromjesečni financijski izvještaj TFI-ZIF
zatvoreni investicijski fond

Matični broj (MB): 1143182

Matični broj suda (MBS): 070003693

Osobni identifikacijski broj (OIB): 75111210338

Tvrtka izdavatelja: 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

Konsolidirani izvještaj: NE

Broj zaposlenih: 0
(krajem izvještajnog razdoblja)

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

BREZA



M.P.

ZIF Breza d.d.
Varaždin

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv fonda: ZIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

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

Izvršajno razdoblje: 01.01.2013. -30.09.2013.

u kunama

Konto	Polozija imovine	AOP	31.12.prethodna godina	Tekuće razdoblje
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	16.485.730	17.050.644
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	1.085.379	546.163
	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	15.400.351	16.504.481
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	16.504.481
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	0	0
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP16)	8	69.734	365.427
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	310.721
14	Potraživanja s osnove danih predujmova	11	0	23.049
15	Potraživanja od društva za upravljanje	12	0	0
16	Potraživanja od depozitne banke	13	0	0
17	Ostala potraživanja fonda	14	21.343	20.910
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	15	4.882	10.747
19	Odgodena porezna imovina	16	0	0
	Ukupna imovina (AOP1+AOP8)	17	16.555.464	17.416.071
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	18	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP20+AOP21)	19	0	95245
20+21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	20	0	95.245
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite, repo poslove	21	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP23 do AOP29)	22	138.835	51.003
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	23	34.491	36.085
24	Obveze prema depozitnoj banci	24	4.137	3.942
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	25	100.207	10.976
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
	Ukupno kratkoročne obveze (AOP19+AOP22)	30	138.835	146.248
	Neto imovina fonda (AOP17-AOP30)	31	16.416.629	17.269.823
	Broj izdanih dionica	32	506.000	506.000
	Neto imovina po dionici (AOP31/AOP32)	33	32,44	34,13
	KAPITAL	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	-11.187.651
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	40		
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	41	-3.955.158	-24.228.863
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	42	-20.273.705	343.207
	Ukupno kapital i rezerve (Σ od AOP35 do AOP42)	43	16.416.629	17.269.823
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	44	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: ZIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

Izveštajno razdoblje: 01.01.2013. -30.09.2013.

u kunama

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
			Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
	PRIHODI OD ULAGANJA	45	0	0	0	0
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	46	333.461	261.225	786.581	103.779
70	Prihodi od kamata	47	2.547	2.424	19.823	6.241
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	7.597	2.878	28.432	16.589
74	Prihodi od dividendi	49	251.766	121.784	338.151	100.545
75	Ostali prihodi	50	311	1	74.630	74.343
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP46 do AOP50)	51	595.682	388.312	1.247.616	301.497
	RASHODI	52	0	0	0	0
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	53	6.522.500	4.172.062	445.396	0
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	54	21.339	4.496	39.420	9.015
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	55	424.137	132.105	329.154	108.932
67	Rashodi od kamata	56	0	0	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	57	31.025	9.511	24.504	8.498
66	Transakcijski troškovi	58	5.804	2.755	12.115	3.105
64	Umanjenje imovine	59	2.481.989	0	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	60	58.203	30.375	57.106	32.859
	Ukupno rashodi (Σ od AOP53 do AOP60)	61	9.544.998	4.351.304	907.694	162.410
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u financijske instrumente (AOP51- AOP61)	62	-8.949.316	-3.962.992	339.921	139.087
	NEREALIZIRANI DOBITI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	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	0	3.285	7.981
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u financijske instrumente (Σ od AOP64 do AOP66)	67	0	0	3.285	7.981
	Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP62+AOP67)	68	-8.949.316	-3.962.992	343.207	147.068
	Porez na dobit	69	0	0	0	0
	Dobit ili gubitak (AOP68-AOP69)	70	-8.949.316	-3.962.992	343.207	147.068
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP72+AOP73)	71	5.641.808	-2.785.580	509.987	478.564
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	72	5.641.808	-2.785.580	509.987	478.564
	Dobit/gubici od instrumenata zaštite novčanog toka	73	0	0	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP70+AOP71)	74	-3.307.509	-6.748.572	853.194	625.632
	Reklasifikacijske usklade	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. -30.09.2013.

u kunama

Pozicija	AOP	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP108 do AOP128)	107	-5.703.973	-544.801
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	108	-5.498.769	343.207
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	109	0	3.285
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	110	0	0
Prihodi od kamata	111	-2.871	-20.392
Rashodi od kamata	112		56
Prihodi od dividendi	113	-517.529	-342.834
Umanjenje financijske imovine	114	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	115	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	116	22.577	-1.107.415
Primici od kamata	117	3.460	14.578
Izdaci od kamata	118		-56
Primici od dividendi	119	310.947	363.244
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	120	0	504.402
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	121	0	-310.721
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	122	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	123	431	433
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	124	0	95.245
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	-2.411	1.399
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	127	-19.809	-89.231
Plaćen porez na dobit	128	0	0
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP130 do AOP132)	129	4.476.201	509.987
Primici/Izdaci od izdavanja/povlačenja dionica	130	0	0
Isplaćene dividende	131	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	132	4.476.201	509.987
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP107+ AOP129)	133	-1.227.773	-34.814
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	134	1.574.430	580.977
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP133+AOP134)	135	346.657	546.163

Izvjestaj o promjenama kapitala

Naziv fonda: ZIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

Izvjestajno razdoblje: 01.01.2013. - 30.09.2013.

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	0
Premija na emitirane dionice	137	0	0	0	0	0
Vlastite dionice	138	0	0	0	0	0
Rezerve	139	1.743.130	0	0	1.743.130	0
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	140	-11.697.638	5.703.179	5.193.192	-1.187.651	0
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	141	0	0	0	0	0
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	142	-3.955.158		20.273.705	-24.228.863	0
Dobit ili gubitak tekuće godine	143	-20.273.705	20.616.912		343.207	0
Dividende	144	0	0	0	0	0
Ukupno povećanje (smanjenje) kapitala <i>(Σ od AOP136 do AOP144)</i>	145	16.416.629	26.320.091	25.466.897	17.269.823	0
Promjena računovodstvenih politika	146	0	0	0	0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	147	0	0	0	0	0
Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti <i>(AOP146+ AOP147)</i>	148	0	0	0	0	0
Ukupno kapital i rezerve <i>(AOP145+ AOP148)</i>	149	16.416.629	26.320.091	25.466.897	17.269.823	0

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: ZIF Breza d.d.

OIB: 75111210338

Za razdoblje: 01.01.2013. -30.09.2013.

Nije bilo promjena računovodstvenih politika.

Vrijednost po dionici iznosi 34,13 kune.

Datum izvješća: 30.09.2013
 Sastavio: Andrea Potrebica
 Telefon: 042660908



ZIF Breza d.d.
 Varaždin

Ovlaštena osoba društva:
 Kristina Kostel