

NEREVIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA
ZATVORENOG ALTERNATIVNOG
INVESTICIJSKOG FONDA BREZA D.D.
VARAŽDIN ZA RAZDOBLJE
01.01.2014. – 30.09.2014. GOD.

Global Invest d.o.o.

Sjedište:

Radićeva 14, 10000 Zagreb, Hrvatska

Adresa za korespondenciju:

Stanka Vraza 25, 42000 Varaždin, Hrvatska

T: + 385 42 660 900

F: + 385 42 203 187

e: info@fgi.hr

www.fgi.hr

Sadržaj:

Izjava posloводства Global Invest d.o.o. o poslovnom rezultatu ZAIF Breza d.d. u trećem kvartalu 2014. godine.....	3
Izjava osoba odgovornih za sastavljanje tromjesečnog izvještaja.....	4
Financijski izvještaji.....	5

Sjedište:

Radićeva 14, 10000 Zagreb, Hrvatska

Adresa za korespondenciju:

Stanka Vraza 25, 42000 Varaždin, Hrvatska

T: + 385 42 660 900

F: + 385 42 203 187

e: info@fgi.hr

www.fgi.hr

Izjava posloводства Global Invest d.o.o. o poslovnom rezultatu ZAIF-a Breza d.d. u trećem kvartalu 2014. godine

Poprilično neuobičajeno za Zagrebačku burzu u trećem tromjesečju u odnosu na drugo tromjesečje zabilježen je rast redovnog prometa dionicama za 5% na 704,4 milijuna kuna. Redovni promet obveznicama se gotovo udvostručio te je iznosio 94,1 milijun kuna. Sveukupni promet doduše, sa uključenim blok prometima dionicama i obveznicama, bilježi blago smanjenje od 1,8% na ukupnih 950,8 milijuna kuna. U usporedbi sa trećim tromjesečjem prethodne godine došlo je do značajnog porasta redovnog prometa dionicama od čak 35%, dok je redovni promet obveznicama zabilježio pad od približno 3%. Sveukupni promet na godišnjoj je razini porastao za 5,7% na 950,8 milijuna kuna.

Ključni dionički indeksi Zagrebačke burze, CROBEX i CROBEX10, u trećem su tromjesečju zabilježili rast vrijednosti kako na kvartalnoj tako i na godišnjoj razini. CROBEX je u odnosu na prethodni kvartal bio 7,1% vrijedniji dok je na godišnjoj razini ubilježio porast od 5,9%. CROBEX10 ubilježio je nešto bolje rezultate i na kvartalnoj i na godišnjoj razini, od +7,4%, odnosno +6,4%.

Fond je tijekom trećeg tromjesečja 2014. bio fokusiran na dionice iz prehrambenog, farmaceutskog i turističkog sektora na Zagrebačkoj i Ljubljanskoj burzi. U portfelj fonda kupljene su dionice Jamnice, Krke, SN Holdinga, i Valamar grupe. Izvršena je kupnja ali i prodaja redovnih dionica Adris grupe te su prodane dionice Gorenja. Pozicija Mercatora je likvidirana kroz prihvaćanje ponude za preuzimanje od strane Agrokora.

Prihodi od ulaganja iznosili su 2.091.984 kuna od čega su 1.740.512 kuna realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata, 310.050 kuna prihodi od dividendi te 41.422 kuna prihoda koje čine tečajne razlike i prihod od kamata. Rashodi Fonda iznosili su ukupno 1.338.888 kuna od čega su 298.080 kuna realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata, 359.488 kuna naknada društvu za upravljanje te iznos od 151.603 kuna koji se odnosi na naknadu depozitnoj banci, transakcijske troškove, naknade članovima Nadzornog odbora, negativne tečajne razlike i ostale dozvoljene troškove fonda. Iznos od 529.717 predstavlja iznos umanjena financijske imovine. Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire iznosile su - 515 kuna. Dobit Fonda na kraju trećeg kvartala iznosila je 752.581 kuna dok je ukupna sveobuhvatna dobit iznosila 3.196.289 kuna.

Ukupna imovina Fonda na 30. rujna iznosila je 21.178.692 kuna. Struktura ulaganja u ukupnoj imovini Fonda na dan 30. rujna 2014. sastojala se od 63,17% domaćih dionica, 1,85% domaćih korporativnih obveznica, 10,39% domaćih otvorenih investicijskih fondova, 25,29% inozemnih dionica, 2,16% inozemnih otvorenih investicijskih fondova, 0,49% inozemnih korporativnih obveznica te 8,94 % novčanih sredstava i potraživanja. Ukupno kratkoročne obveze iznosile su 62.179 kuna.

Vrijednost neto imovine Fonda na dan 30. rujna 2014. godine iznosila je 21.116.513 kuna. Neto vrijednost imovine Fonda po dionici iznosila je 41,73 kuna. Fond bilježi porast neto imovine za 3.196.289 kuna u odnosu na početak godine.

Sjedište:

Radićeva 14, 10000 Zagreb, Hrvatska

Adresa za korespondenciju:

Stanka Vraza 25, 42000 Varaždin, Hrvatska

T: + 385 42 660 900

F: + 385 42 203 187

e: info@fgi.hr

www.fgi.hr

Uprava **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 ZAIF-a Breza d.d. za razdoblje 01.01.2014. – 30.09.2014. 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 Potrebića

Kristina Kostel

Voditelj Back office-a

Predsjednica Uprave



Prilog 4.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2014

do

30.9.2014

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

Matični broj (MB): 1143182

Matični broj suda (MBS): 070003693

Osobni identifikacijski broj (OIB): 75111210338

Tvrtka izdatelja: ZAIF BREZA DD

Poštanski broj i mjesto: 42000 VARAŽDIN

Ulica i kućni broj: STANKA VRAZA 25

Adresa e-pošte: info@fgi.hr

Internet adresa: www.fgi.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@fgi.hr

Prezime i ime:

KOSTEL KRISTINA

(osoba ovlaštene 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 izdatelja

ZAIF Breza d.d.
Varaždin

M.P.

1


(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

Izveštaj o financijskom položaju

Obrazac IFP

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2014. -30.09.2014.

u kunama

Konto	Pozicija imovine	AOP	31.12.prethodna godina	Tekuće razdoblje
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1		
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	18.210.249	20.731.911
			534.143	1.459.494
	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+ AOP6+ AOP7)	3	17.676.106	19.272.417
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	0	0
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	17.676.106	19.272.417
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	0	0
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospelja	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP16)	8	60.153	446.781
11+12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	32.030	410.846
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	2.605	2.751
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	20.882	20.390
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	15	4.637	12.794
19	Odgodena porezna imovina	16	0	0
	Ukupna imovina (AOP1+ AOP8)	17	18.270.402	21.178.692
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	18	0	0
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP20+ AOP21)	19	294.855	0
20+21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	20	294.855	0
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite, repo poslove	21	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP23 do AOP29)	22	55.324	62.179
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	23	37.449	44.122
24	Obveze prema depozitnoj banci	24	4.880	5.641
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	25	12.994	529
26	Obveze s osnove isplate dioničarima	26	0	0
27	Ostale obveze	27	0	11.886
28	Obveze po obračunatoj kamati	28	0	0
29	Odgodene porezne obveze	29	0	0
	Ukupno kratkoročne obveze (AOP19+ AOP22)	30	350.179	62.179
	Neto imovina fonda (AOP17- AOP30)	31	17.920.224	21.116.513
	Broj izdanih dionica	32	506.000	506.000
	Neto imovina po dionici (AOP31/ AOP32)	33	35,42	41,73
	KAPITAL	34		
90	Upisani temeljni kapital	35	50.600.000	15.180.000
91	Premija na emitirane dionice/kapitalne rezerve	36	0	0
92	Vlastite dionice	37	0	0
93	Rezerve	38	1.743.130	495.507
96	Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	39	2.244.717	4.688.425
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	40	0	0
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	41	-24.228.864	0
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	42	-12.438.760	752.581
	Ukupno kapital i rezerve (Σ od AOP35 do AOP42)	43	17.920.224	21.116.513
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	44	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Obrazac ISD

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

Izveštajno razdoblje: 01.01.2014. -30.09.2014.

u kunama

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
			Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
	PRIHODI OD ULAGANJA	45				
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	46	786.581	103.779	1.740.512	364.775
70	Prihodi od kamata	47	19.823	6.241	22.267	9.620
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	28.432	16.589	19.155	12.949
74	Prihodi od dividendi	49	338.151	100.545	310.050	115.501
75	Ostali prihodi	50	74.630	74.343	0	0
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP46 do AOP50)	51	1.247.616	301.497	2.091.984	502.845
	RASHODI	52				
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	53	445.396	0	298.080	49.728
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	54	39.420	9.015	29.765	8.028
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	55	329.154	108.932	359.488	127.074
67	Rashodi od kamata	56	0	0	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	57	24.504	8.498	26.423	9.149
66	Transakcijski troškovi	58	12.115	3.105	15.295	4.845
64	Umanjenje imovine	59	0	0	529.717	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	60	57.106	32.859	80.119	39.025
	Ukupno rashodi (Σ od AOP53 do AOP60)	61	907.694	162.410	1.338.888	237.849
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u financijske instrumente (AOP51- AOP61)	62	339.921	139.087	753.096	264.996
	NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	63				
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				
71-60 (osim 71x i 60x)	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	66	3.285	7.981	-515	2.785
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u financijske instrumente (Σ od AOP64 do AOP66)	67	3.285	7.981	-515	2.785
	Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP62+AOP67)	68	343.207	147.068	752.581	267.781
	Porez na dobit	69	0	0	0	0
	Dobit ili gubitak (AOP68-AOP69)	70	343.207	147.068	752.581	267.781
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP72+AOP73)	71	509.987	478.564	2.443.708	1.447.239
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	72	509.987	478.564	2.443.708	1.447.239
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog toka	73	0	0	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP70+AOP71)	74	853.194	625.632	3.196.289	1.715.020
	Reklasifikacijske usklade	75				

Izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Obrazac INT

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

Izvjestajno razdoblje: 01.01.2014. -30.09.2014.

u kunama

Pozicija	AOP	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP108 do AOP128)	107	-544.801	-1.518.357
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	108	343.207	752.581
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	109	3.285	-515
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	110	0	0
Prihodi od kamata	111	-20.392	-22.267
Rashodi od kamata	112	56	0
Prihodi od dividendi	113	-342.834	-310.050
Umanjenje finansijske imovine	114	0	-529.717
Povećanje (smanjenje) finansijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	115	0	0
Povećanje (smanjenje) finansijske imovine raspoložive za prodaju	116	-1.107.415	-1.066.593
Primici od kamata	117	14.578	12.580
Izdaci od kamata	118	-56	0
Primici od dividendi	119	363.244	310.050
Povećanje (smanjenje) ostale finansijske imovine	120	504.402	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	121	-310.721	-378.816
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	122	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	123	433	345
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	124	95.245	-294.855
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	1.399	7.434
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	127	-89.231	1.466
Plaćen porez na dobit	128	0	0
Novčani tok iz finansijskih aktivnosti (Σ od AOP130 do AOP132)	129	509.987	2.443.708
Primici/Izdaci od izdavanja/povlačenja dionica	130	0	0
Isplaćene dividende	131	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih finansijskih aktivnosti	132	509.987	2.443.708

Neto povečanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP107+ AOP129)	133	-34.814	925.351
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	134	580.977	534.143
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP133+AOP134)	135	546.163	1.459.494

Izveštaj o promjenama kapitala

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

Izveštajno razdoblje: 01.01.2014. -30.09.2014.

u kunama

Pozicija	AOP	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
Upisani temeljni kapital	136	50.600.000	0	35.420.000	15.180.000
Premija na emitirane dionice	137	0	0	0	0
Vlastite dionice	138	0	0	0	0
Rezerve	139	1.743.130	0	1.247.624	495.507
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	140	2.244.717	2.443.708		4.688.425
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	141	0	0	0	0
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	142	-24.228.864	24.228.864	0	0
Dobit ili gubitak tekuće godine	143	-12.438.760	13.191.341		752.581
Dividende	144	0	0	0	0
Ukupno povećanje (smanjenje) kapitala <i>(Σ od AOP136 do AOP144)</i>	145	17.920.224	39.863.913	36.667.624	21.116.513
Promjena računovodstvenih politika	146	0	0	0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	147	0	0	0	0
Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti <i>(AOP146+ AOP147)</i>	148	0	0	0	0
Ukupno kapital i rezerve <i>(AOP145+ AOP148)</i>	149	17.920.224	39.863.913	36.667.624	21.116.513

Bilješke uz financijske izvještaje

Obrazac IB

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.

OIB: 75111210338

Za razdoblje: 01.01.2014. -30.09.2014.

Nije bilo promjena računovodstvenih politika.
Neto vrijednost po dionici iznosi 41,73 kune.

Datum izvješća: 30.09.2014
Sastavio: Andrea Potrebica
Telefon: 042660908

Ovlaštena osoba društva:
Kristina Kostel

