

Financijski izvještaj za III. kvartal 2016. godine

Zatvoreni alternativni investicijski fond s javnom ponudom Breza dioničko društvo

Sjedište:

Radićeva 14, 10000 Zagreb, Hrvatska

T: + 385 1 4819 572

F: + 385 42 203 187

e: info@fgi.hr

www.fgi.hr

Sadržaj

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja za razdoblje 01.01.2016. – 30.09.2016.....	1
Međuzvještaj posloводства.....	2
Financijski izvještaji za razdoblje 01.01.2016. – 30.09.2016.....	5

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje 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 01.01.2016. – 30.09.2016. 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.
- međuizvještaj posloводства sadrži istinit prikaz razvoja, poslovanja i položaja izdavatelja uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Fond izložen.

Darko Kosovec

Predsjednik Uprave

Snježana Milovanović

Član Uprave

Međuzvještaj posloводства

Zatvoreni alternativni investicijski fond s javnom ponudom Breza posluje kao dioničko društvo sukladno odredbama članaka 112. i 113. Zakona o alternativnim investicijskim fondovima (Narodne novine broj 16/2013 i 143/2014). Fond je osnovan dana 11. rujna 1998. upisom u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu.

Poslovanje Fonda regulirano je Zakonom o trgovačkim društvima, Zakonom o alternativnim investicijskim fondovima, Zakonom o tržištu kapitala, ostalim zakonskim i podzakonskim aktima, Pravilima, Prospektom i Statutom Fonda.

I. UPRAVA DRUŠTVA ZA UPRAVLJANJE

Vesna Lončar obnaša funkciju Predsjednice Uprave Fonda do 30. lipnja 2016. godine, Zeqir Gashi zamjenika Člana Uprave do 02. siječnja 2016. godine. Dana 18. ožujka 2016. Snježana Milovanović imenovana je članom Uprave Fonda. Darko Kosovec 01. lipnja 2016. godine imenovan je članom Uprave Fonda, dok je 01. srpnja 2016. godine imenovan predsjednikom Uprave Fonda.

II. NADZORNI ODBOR FONDA

Funkciju predsjednika nadzornog odbora Fonda obavlja Siniša Brajčić, dok su funkciju članova nadzornog odbora do 25. kolovoza 2016. godine obavljali: Zvonimir Vukadin, Martina Rončević i Dalibor Marijanović, a od dana 26. kolovoza 2016.: Zvonimir Vukadin, Dalibor Marijanović, Ivan Tadin i Josip Batinović.

III. DIONICE FONDA

Sve dionice Fonda su redovne dionice na ime, serije A, nominalne vrijednosti 30,00 kuna 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 pod identifikacijskom oznakom (ISIN) HRBRINRA0006 i oznakom BRIN-R-A.

Izdano je ukupno 506.000 komada dionica.

U redovnoj trgovini na Zagrebačkoj burzi tijekom trećeg tromjesečja 2016. godine protrgovano je ukupno 2.200 komada dionica po prosječnoj cijeni od 25,00 kn. Najniža cijena trgovanja iznosila je 24,98 kn dok je najviša postignuta 25,00 kn

IV. KOMUNICIRANJE S JAVNOŠĆU I DIONIČARIMA

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

V. AKTIVNOSTI UPRAVLJANJA IMOVINOM

Tijekom drugog tromjesečja 2016. godine nastavljene su aktivnosti pozicioniranja na dominantnim tržištima, dok je naglasak bio na hrvatskom, a u skladu sa strategijom upravljanja imovinom Fonda i odlukama Investicijskog odbora za vrijednosne papire.

Usporedba osnovnih podataka o poslovanju Fonda:

a) Pozicija imovine i obveza Fonda u odnosu na 30. rujna 2016. godine

Kategorija	Iznos		Postotak promjene
	31.12.2015	30.9.2016	
Ukupna imovina Fonda	21.631.853	21.276.912	-1,64%
Ukupno obveze Fonda	80.991	53.517	-33,92%
Neto imovina Fonda	21.550.862	21.223.395	-1,52%
Broj izdanih dionica	506.000	506.000	0,00%
Neto imovina Fonda po dionici	42,59	41,94	-1,53%
Tržišna cijena	25,00	24,98	-0,08%
Diskont	41,30%	40,44%	-2,08%

b) Poslovanja Fonda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (30. rujna 2015. godine)

Kategorija	Kumulativ			Tromjesečje		
	01.01.2015.- 30.09.2015.	01.01.2016.- 30.09.2016.	Postotak promjene	01.07.2015.- 30.09.2015.	01.07.2016.- 30.09.2016.	Postotak promjene
Ukupni prihodi Fonda	2.282.266	2.114.485	-7,35%	796.260	628.967	-21,01%
Ukupni rashodi Fonda	1.139.770	1.019.046	-10,59%	219.113	181.541	-17,15%
Dobitak/gubitak tekuće godine	1.142.496	1.095.439	-4,12%	577.147	447.426	-22,48%
Ukupna sveobuhvatna dobit	966.037	-327.465	-133,90%	-235.592	1.518.241	-744,44%

Fond je zabilježio smanjenje neto vrijednosti imovine u odnosu na 31.12.2015. godine od 1,64 %, dok je došlo do pad tržišne cijene dionice za 0,08 %.

Od ukupnih prihoda u trećem tromjesečju 2016. godine prihodi od ulaganja iznose 628.967 kn. Prihodi od ulaganja sastoje se od realiziranih dobitaka od prodaje financijskih instrumenata u iznosu od 480.388 kn, prihoda od dividendi u iznosu od 139.717 kn, te ostalih prihoda u iznosu od 8.862 kn (pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata i prihodi od kamata). U trećem tromjesečju 2016. godine rashodi Fonda iznose 181.541 kn. Rashodi se sastoje od rashoda s osnove odnosa s društvom za upravljanje u iznosu od 127.831 kn, troškova depozitne banke u iznosu od 8.437 kn, transakcijskih troškova u iznosu od 4.422 kn, te ostalih troškova u iznosu od 40.851 kn (negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata i ostali dozvoljeni troškovi fonda).

U trećem tromjesečju 2016. godine Fond je ostvario dobitak u iznosu od 447.426 kn. Nerealizirani dobici/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju bilježe povećanje u iznosu od 1.070.815 kn što je rezultiralo povećanjem ukupne sveobuhvatne dobiti na iznos od 1.518.241 kn za navedeni kvartal.

Prilog 4.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2016

do

30.9.2016

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

Matični broj (MB):

1143182

Matični broj suda (MBS):

070003693

Osobni identifikacijski broj (OIB):

75111210338

Tvrtka izdavateljca:

ZAIF BREZA DD

Poštanski broj i mjesto:

10000

ZAGREB

Ulica i kućni broj:

RADIĆEVA 14 25

Adresa e-pošte:

info@fqi.hr

Internet adresa:

www.fqi.hr

Šifra i naziv općine/grada:

133

ZAGREB

Šifra i naziv županije:

21

GRAD ZAGREB

Broj zaposlenih:

0

Konsolidirani izvještaj:

NE

(krajem izvještajnog razdoblja)

Šifra NKD-a:

6430

Tvrtke konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt:

SNJEŽANA MILOVANOVIĆ

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

01/4819562

Telefaks: 042203187

Adresa e-pošte:

smilovanovic@fqi.hr

Prezime i ime:

DARKO KOSOVEC

(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. Međuzvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja

ZAIF Breza d.d.
Zagreb

M.P.

1

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

Izveštaj o finansijskom položaju

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2016. -30.09.2016.

u kunama

Konto	Pozicija imovine	AOP	31.12.prethodna godina	Tekuće razdoblje
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	21.518.463	21.221.816
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	831.899	570.742
	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	20.686.564	20.651.074
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	0	0
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	20.686.564	20.651.074
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	0	0
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospjeća	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP16)	8	113.390	55.096
11+12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	54.209	0
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	35.362	42.073
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	19.036	13.000
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	15	4.783	23
19	Odgođena porezna imovina	16	0	0
	Ukupna imovina (AOP1+AOP8)	17	21.631.853	21.276.912
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	18	520.997	546.986
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP20+AOP21)	19	0	4.556
20+21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	20	0	4.556
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite, repo poslove	21	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP23 do AOP29)	22	80.991	48.961

23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	23	45.066	44.318
24	Obveze prema depozitnoj banci	24	5.925	4.643
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	25	29.168	0
26	Obveze s osnove isplate dioničarima	26	0	0
27	Ostale obveze	27	832	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	28	0	0
29	Odgođene porezne obveze	29	0	0
	Ukupno kratkoročne obveze (AOP19+AOP22)	30	80.991	53.517
	Neto imovina fonda (AOP17-AOP30)	31	21.550.862	21.223.395
	Broj izdanih dionica	32	506.000	506.000
	Neto imovina po dionici (AOP31/AOP32)	33	42,59	41,94
	KAPITAL	34		
90	Upisani temeljni kapital	35	15.180.000	15.180.000
91	Premija na emitirane dionice/kapitalne rezerve	36	0	0
92	Vlastite dionice	37	0	0
93	Rezerve	38	581.245	638.839
96	Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	39	3.008.710	1.585.804
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	40	0	0
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	41	1.629.022	2.723.313
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	42	1.151.885	1.095.439
	Ukupno kapital i rezerve (Σ od AOP35 do AOP42)	43	21.550.862	21.223.395
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	44	520.997	546.986

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

Izveštajno razdoblje: 01.01.2016. -30.09.2016.

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	1.045.723	417.339	1.474.381	480.388
70	Prihodi od kamata	47	18.659	6.220	2.322	23
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	53.897	24.632	25.960	8.839
74	Prihodi od dividendi	49	1.110.302	313.875	611.330	139.717
75	Ostali prihodi	50	20.311	20.311	492	0
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP46 do AOP50)	51	2.248.892	782.377	2.114.485	628.967
	RASHODI	52				
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	53	527.583	3.135	466.619	0
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	54	52.831	19.676	38.306	8.217
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	55	388.104	133.515	377.908	127.831
67	Rashodi od kamata	56	0	0	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	57	28.032	9.661	26.878	8.437
66	Transakcijski troškovi	58	13.129	2.244	36.168	4.422
64	Umanjenje imovine	59	0	0	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	60	95.253	39.560	73.167	32.634
	Ukupno rashodi (Σ od AOP53 do AOP60)	61	1.104.932	207.791	1.019.046	181.541
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u financijske instrumente (AOP51- AOP61)	62	1.143.960	574.586	1.095.439	447.426
	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	0	0	0	0
71-60 (osim 71x i 60x)	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	66	-1.464	2.561	0	0
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u financijske instrumente (Σ od AOP64 do AOP66)	67	-1.464	2.561	0	0

Dobit ili gubitak prije oporezivanja <i>(AOP62+AOP67)</i>	68	1.142.496	577.147	1.095.439	447.426	
Porez na dobit	69	0	0	0	0	
Dobit ili gubitak <i>(AOP68-AOP69)</i>	70	1.142.496	577.147	1.095.439	447.426	
Ostala sveobuhvatna dobit <i>(AOP72+AOP73)</i>	71	-176.459	-812.739	-1.422.906	1.070.815	
Nerealizirani dobici/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	72	-176.459	-812.739	-1.422.906	1.070.815	
Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog toka	73	0	0	0	0	
Ukupna sveobuhvatna dobit <i>(AOP70+AOP71)</i>	74	966.037	-235.592	-327.467	1.518.241	
Reklasifikacijske usklade	75	0	0	0	0	

Izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

Izvještajno razdoblje: 01.01.2016. -30.09.2016.

u kunama

Pozicija	AOP	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti <i>(Σ od AOP108 do AOP128)</i>	107	1.739.395	1.161.749
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	108	1.142.496	1.095.439
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	109	-1.464	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	110	0	0
Prihodi od kamata	111	-18.659	2.322
Rashodi od kamata	112	0	0
Prihodi od dividendi	113	-1.110.302	-139.717
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	734.918	35.490
Primici od kamata	117	13.110	7.265
Izdaci od kamata	118	0	0
Primici od dividendi	119	917.176	622.251
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	120	0	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	121	67.666	54.209
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	122	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	123	-4.554	-488.036
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	124	0	4.556

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	1.727	-2.030
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	127	-2.719	-30.000
Plaćen porez na dobit	128	0	0
Novčani tok iz finansijskih aktivnosti <i>(Σ od AOP130 do AOP132)</i>	129	-176.459	-1.422.906
Primici/Izdaci od izdavanja/povlačenja dionica	130	0	0
Isplaćene dividende	131	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih finansijskih aktivnosti	132	-176.459	-1.422.906
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata <i>(AOP107+ AOP129)</i>	133	1.562.936	-261.157
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	134	458.100	831.899
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja <i>(AOP133+AOP134)</i>	135	2.021.036	570.742

Izvjestaj o promjenama kapitala

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

Izvršajno razdoblje: 01.01.2016. -30.09.2016.

		u kunama			
Pozicija	AOP	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
Upisani temeljni kapital	136	15.180.000	0	0	15.180.000
Premija na emitirane dionice	137	0	0	0	0
Vlastite dionice	138	0	0	0	0
Rezerve	139	581.245	57.594	0	638.839
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	140	3.008.710	0	1.422.906	1.585.804
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	141	0	0	0	0
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	142	1.629.022	1.094.291	0	2.723.313
Dobit ili gubitak tekuće godine	143	1.151.885	1.095.439	1.151.885	1.095.439
Dividende	144	0	0	0	0
Ukupno povećanje (smanjenje) kapitala <i>(Σ od AOP136 do AOP144)</i>	145	21.550.862	2.247.324	2.574.791	21.223.395
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	21.550.862	2.247.324	2.574.791	21.223.395

Bilješke uz financijske izvještaje

Obrazac IB

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.
OIB: 75111210338
Za razdoblje: 01.01.2016. -30.09.2016.

Nije bilo promjena računovodstvenih politika.
Vrijednost po dionici iznosi 41,94 kune.

Datum izvješća: 30.09.2016
Sastavio: Snježana Milovanović
Telefon: 01/4819562

Ovlaštena osoba društva:
Darko Kosovec

