

Financijski izvještaj za III. kvartal 2017. 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.globalinvest.hr

Sadržaj

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja za razdoblje 01.01.2017. – 30.09.2017.....	1
Međuzvještaj posloводства.....	2
Financijski izvještaji za razdoblje 01.01.2017. – 30.09.2017.....	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 Breza d.d. za razdoblje 01.01.2017. – 30.09.2017. godine, sastavljen uz primjenu odgovarajućih Međunarodnih 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 aktivnosti Fonda.

Darko Kosovec

Predsjednik Uprave



Snježana Milovanović

Član Uprave



Međuzvještaj posloводства

Naziv Fonda jednak je tvrtki fonda koja glasi: Zatvoreni alternativni investicijski fond s javnom ponudom Breza dioničko društvo (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 112. i 113. 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: Agencija), 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 Darko Kosovec, a funkciju člana Uprave obnaša Snježana Milovanović.

II. NADZORNI ODBOR FONDA

Funkciju predsjednika nadzornog odbora Fonda obavlja 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, 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 2017. godine ostvareno je sedam transakcija kupoprodaje dionica od ukupno 3.212 dionice po prosječnoj ponderiranoj cijeni

od 25,79 kn. Najniža cijena trgovanja iznosila je 24,00 kn, dok je najviša ostvarena cijena iznosila 26,00 kn.

KOMUNICIRANJE S JAVNOŠĆU I DIONIČARIMA

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

IV. AKTIVNOSTI UPRAVLJANJA IMOVINOM

Tijekom trećeg tromjesečja nije bilo značajnih promjena u imovini Fonda. U skladu s investicijskom strategijom i odlukama investicijskog odbora dokupljivane su određene postojeće pozicije na domaćem tržištu te je Fond sudjelovao u jednoj dokapitalizaciji. Na tržištima Slovenije i Rumunjske je zadržana izloženost uz tek blage promjene imovine prvenstveno vođene potrebama za likvidnošću.

Usporedba osnovnih podataka o poslovanju Fonda:

- a) Pozicija imovine i obveza Fonda u odnosu na 31. prosinca 2016. godine

Kategorija	Iznos		Postotak promjene
	31.12.2016.	30.09.2017.	
Ukupna imovina Fonda	22.235.246	21.977.739	-1,16%
Ukupno obveze Fonda	179.190	84.271	-52,97%
Neto imovina Fonda	22.056.056	21.893.468	-0,74%
Broj izdanih dionica	506.000	506.000	0,00%
Neto imovina Fonda po dionici	43,59	43,27	-0,74%
Tržišna cijena	25,00	26,00	4,00%
Diskont	42,65%	39,91%	-6,42%

- b) Poslovanja Fonda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (30. rujna 2016. godine)

Kategorija	Kumulativ			Tromjesečje		
	01.01.2016.- 30.09.2016.	01.01.2017.- 30.09.2017.	Postotak promjene	01.07.2016.- 30.09.2016.	01.07.2017.- 30.09.2017.	Postotak promjene
Ukupni prihodi Fonda	2.114.485	2.148.370	1,60%	628.967	208.704	-66,82%
Ukupni rashodi Fonda	1.019.046	731.511	-28,22%	181.541	206.326	13,65%
Dobitak/gubitak tekuće godine	1.095.439	1.416.859	29,34%	447.426	2.378	-99,47%
Ukupna sveobuhvatna dobit	-327.467	-162.588	50,35%	1.518.241	-1.027.679	-167,69%

Fond je zabilježio smanjenje neto vrijednosti imovine u odnosu na 31.12.2016. godine od 0,74%, dok je u istom razdoblju zabilježen porast tržišne cijene za 4,00 %.

Od ukupnih prihoda u trećem tromjesečju 2017. godine prihodi od ulaganja iznose 208.704 kn. Prihodi od ulaganja sastoje se od realiziranih dobitaka od prodaje financijskih instrumenata u iznosu od 71.708kn, prihoda od dividendi u iznosu od 127.339 kn, pozitivnih tečajnih razlika od monetarnih financijskih instrumenata u iznosu od 9.653 kn i prihoda od kamata u iznosu od 4 kn. U trećem tromjesečju 2017. godine rashodi od ulaganja iznose 206.326 kn. Rashodi se sastoje od realiziranih gubitaka od prodaje financijskih instrumenata u iznosu od 3.105 kn, rashoda s osnove odnosa s društvom za upravljanje u iznosu od 140.808 kn, troškova depozitne banke u iznosu od 9.193 kn, negativnih tečajnih razlika od monetarnih financijskih instrumenata u iznosu od 7.485 kn, te ostalih troškova u iznosu od 45.735 kn (transakcijski troškovi i ostali dozvoljeni troškovi fonda).

U trećem tromjesečju 2017. godine Fond je ostvario dobitak u iznosu od 2.378 kn. Nerealizirani dobici/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju bilježe smanjenje u iznosu od 1.030.057 kn, prvenstveno zbog reevaluacije imovine Fonda kojom se trguje na neaktivnom tržištu. Navedeno je rezultiralo ukupnim sveobuhvatnim gubitkom u iznosu od 1.027.679 kn za treće tromjesečje.

Prilog 4.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2017

do

30.9.2017

**Tromjesečni financijski izvještaj TFI-ZAIF
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: 10000 ZAGREB

Ulica i kućni broj: RADIĆEVA 14

Adresa e-pošte: info@fgi.hr

Internet adresa: www.globalinvest.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

Tvrte konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt:

SNJEŽANA MILOVANOVIĆ

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

01/4819562Telefaks: 042203187

Adresa e-pošte:

smilovanovic@fgi.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. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdatelja

ZAIF Breza d.d.
Zagreb

M.P.


(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2017. - 30.09.2017.

u kunama

Konto	Pozicija imovine	AOP	31.12.prethodna godina	Tekuće razdoblje
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+AOP3)	1	22.182.381	21.965.677
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	717.753	209.871
	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)	3	21.464.628	21.755.806
raz 3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	4	0	0
raz 4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	21.464.628	21.755.806
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	0	0
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospelosti	7	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP9 do AOP16)	8	52.865	12.062
11+12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	26.344	0
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	13.614	11.557
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	12.874	501
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	15	33	4
19	Odgodena porezna imovina	16	0	0
	Ukupna imovina (AOP1+AOP8)	17	22.235.246	21.977.739
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	18	554.495	577.466
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP20+AOP21)	19	97.790	6.449
20+21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	20	97.790	6.449
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite, repo poslove	21	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP23 do AOP29)	22	81.400	77.822
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	23	46.120	45.774
24	Obveze prema depozitnoj banci	24	5.457	3.848
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	25	28.898	8.200
26	Obveze s osnove isplate dioničarima	26	0	0
27	Ostale obveze	27	925	20.000
28	Obveze po obračunatoj kamati	28	0	0
29	Odgodene porezne obveze	29	0	0
	Ukupno kratkoročne obveze (AOP19+AOP22)	30	179.190	84.271
	Neto imovina fonda (AOP17-AOP30)	31	22.056.056	21.893.468
	Broj izdanih dionica	32	506.000	506.000
	Neto imovina po dionici (AOP31/AOP32)	33	43,59	43,27

	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	638.839	693.841
96	Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	39	2.413.859	834.412
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	40	0	0
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	41	2.723.313	3.768.356
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	42	1.100.045	1.416.859
	Ukupno kapital i rezerve (Σ od AOP35 do AOP42)	43	22.056.056	21.893.468
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	44	554.495	577.466

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

Izveštajno razdoblje: 01.01.2017. - 30.09.2017.

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	1.474.381	480.388	1.514.382	71.708
70	Prihodi od kamata	47	2.322	23	34	4
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	25.960	8.839	24.609	9.653
74	Prihodi od dividendi	49	611.330	139.717	609.345	127.339
75	Ostali prihodi	50	492	0	0	0
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP46 do AOP50)	51	2.114.485	628.967	2.148.370	208.704
	RASHODI	52				
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	53	466.619	0	151.823	3.105
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	54	38.306	8.217	27.771	7.485
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	55	377.908	127.831	426.973	140.808
67	Rashodi od kamata	56	0	0	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	57	26.878	8.437	28.180	9.193
66	Transakcijski troškovi	58	36.168	4.422	18.172	2.584
64	Umanjenje imovine	59	0	0	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	60	73.167	32.634	78.592	43.151
	Ukupno rashodi (Σ od AOP53 do AOP60)	61	1.019.046	181.541	731.511	206.326
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u financijske instrumente (AOP51- AOP61)	62	1.095.439	447.426	1.416.859	2.378
	NEREALIZIRANI DOBITI (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	0	0	0	0
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u financijske instrumente (Σ od AOP64 do AOP66)	67	0	0	0	0

Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP62+AOP67)	68	1.095.439	447.426	1.416.859	2.378	
Porez na dobit	69	0	0	0	0	
Dobit ili gubitak (AOP68-AOP69)	70	1.095.439	447.426	1.416.859	2.378	
Ostala sveobuhvatna dobit (AOP72+AOP73)	71	-1.422.906	1.070.815	-1.579.447	-1.030.057	
Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	72	-1.422.906	1.070.815	-1.579.447	-1.030.057	
Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog toka	73	0	0	0	0	
Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP70+AOP71)	74	-327.467	1.518.241	-162.588	-1.027.679	
Reklasifikacijske usklade	75	0	0	0	0	

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

Izveštajno razdoblje: 01.01.2017. - 30.09.2017.

u kunama

Pozicija	AOP	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti <i>(Σ od AOP108 do AOP128)</i>	107	1.161.749	1.071.565
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	108	1.095.439	1.416.859
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	109	0	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	110	0	0
Prihodi od kamata	111	2.322	-34
Rashodi od kamata	112	0	0
Prihodi od dividendi	113	-139.717	-609.345
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	35.490	-291.178
Primici od kamata	117	7.265	64
Izdaci od kamata	118	0	0
Primici od dividendi	119	622.251	617.831
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	120	0	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	121	54.209	26.344
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	122	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	123	-488.036	5.943
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	124	4.556	-91.341

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	-2.030	-1.955
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	127	-30.000	-1.623
Plaćen porez na dobit	128	0	0
Novčani tok iz finansijskih aktivnosti (Σ od AOP130 do AOP132)	129	-1.422.906	-1.579.447
Primici/Izdaci od izdavanja/povlačenja dionica	130	0	0
Isplaćene dividende	131	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih finansijskih aktivnosti	132	-1.422.906	-1.579.447
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP107+ AOP129)	133	-261.157	-507.882
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	134	831.899	717.753
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP133+AOP134)	135	570.742	209.871

Izveštaj o promjenama kapitala

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

Izveštajno razdoblje: 01.01.2017. - 30.09.2017.

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	638.839	55.002	0	693.841
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	140	2.413.859	0	1.579.447	834.412
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	141	0	0	0	0
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	142	2.723.313	1.045.043	0	3.768.356
Dobit ili gubitak tekuće godine	143	1.100.045	1.416.859	1.100.045	1.416.859
Dividende	144	0	0	0	0
Ukupno povećanje (smanjenje) kapitala <i>(Σ od AOP136 do AOP144)</i>	145	22.056.056	2.516.904	2.679.492	21.893.468
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	22.056.056	2.516.904	2.679.492	21.893.468

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.

OIB: 75111210338

Za razdoblje: 01.01.2017. -30.09.2017.

Nije bilo promjena računovodstvenih politika.
Vrijednost po dionici iznosi 43,27 kune.

Datum izvješća: 30.09.2017.

Sastavio: Snježana Milovanović

Telefon: 01/4819562

Ovlaštena osoba društva:

Darko Kosovec

