

Financijski izvještaj za I. kvartal 2018. 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@gi.hr

www.globalinvest.hr

Sadržaj

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja za razdoblje 01.01.2018. – 31.03.2018.....	1
Međuzvještaj posloводства.....	2
Financijski izvještaji za razdoblje 01.01.2018. – 31.03.2018.....	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 01.01.2018. – 31.03.2018. 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 prvog tromjesečja 2018. godine ostvareno je deset transakcija kupoprodaje dionica od ukupno 3.140 dionice po prosječnoj ponderiranoj cijeni od 27,86 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 prvog 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. Na inozemnim tržištima zadržana je 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 2017. godine

Kategorija	Iznos		Postotak promjene
	31.12.2017.	31.03.2018.	
Ukupna imovina Fonda	22.239.055	22.255.910	0,08%
Ukupno obveze Fonda	70.725	70.558	-0,24%
Neto imovina Fonda	22.168.330	22.185.352	0,08%
Broj izdanih dionica	506.000	506.000	0,00%
Neto imovina Fonda po dionici	43,81	43,84	0,08%
Tržišna cijena	25,00	28,00	12,00%
Diskont	42,94%	36,14%	-15,84%

b) Poslovanja Fonda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (31. ožujka 2017. godine)

Kategorija	Tromjesečje		
	01.01.2017.- 31.03.2017.	01.01.2018.- 31.03.2018.	Postotak promjene
Prihodi od ulaganja	1.215.667	648.768	-46,63%
Rashodi od ulaganja i ostali rashodi	340.879	173.842	-49,00%
Nerealizirani dobiti/gubici od ulaganja u financijske instrumente	-	-457.904	-
Dobitak/gubitak tekuće godine	874.788	17.022	-98,05%
Ukupna sveobuhvatna dobit	329.693	17.022	-94,84%

Fond je zabilježio porast neto vrijednosti imovine u odnosu na 31.12.2017. godine od 0,08%, dok je u istom razdoblju tržišna cijena zabilježila porast od 12%.

Od ukupnih prihoda u prvom tromjesečju 2018. godine prihodi od ulaganja iznose 648.768 kn. Prihodi od ulaganja sastoje se od realiziranih dobitaka od prodaje financijskih instrumenata u iznosu od 646.070 kn, pozitivnih tečajnih razlika od monetarnih financijskih instrumenata u iznosu od 2.686 kn i prihoda od kamata u iznosu od 12 kn. U prvom tromjesečju 2018. godine rashodi od ulaganja iznose 173.842 kn. Rashodi od ulaganja sastoje se od rashoda s osnove odnosa s društvom za upravljanje u iznosu od 140.107 kn, troškova depozitne banke u iznosu od 9.247 kn, transakcijskih troškova u iznosu od 7.652 kn, te ostalih troškova u iznosu od 16.836 kn (negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata i ostali dozvoljeni troškovi fonda). Nerealizirani gubici od ulaganja ostvareni su u iznosu od 457.904 kn.

U prvom tromjesečju 2018. godine Fond je ostvario dobitak u iznosu od 17.022 kn.

Društvo je prethodinih godina financijsku imovinu Fonda klasificiralo i vrednovalo u skladu s MRS-om 39 kao „financijska imovina raspoloživa za prodaju“. 01. siječnja 2018. godine na snagu je stupio MSFI 9 „Financijski instrumenti“, te je Društvo financijsku imovinu Fonda klasificiralo temeljem odabranog poslovnog modela u kategoriju „financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak“.

Prilog 4.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2018

do

31.3.2018

**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

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

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj:

NE

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@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 izdavatelja

ZAIF Breza d.d.
Zagreb

M.P.

1

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.

OIB fonda: 7511210338

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

Izvještajno razdoblje: 01.01.2018. - 31.03.2018.

u kunama

Konto	Pozicija imovine	AOP	31.12.prethodna godina	Tekuće razdoblje
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+ AOP3)	1	22.227.384	22.243.969
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	226.963	194.447
	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP5+AOP6)	3	22.000.421	22.049.522
	Financijska imovina	4	22.000.421	22.049.522
raz 3 i 4	- koja se vrednuje po fer vrijednosti	5	22.000.421	22.049.522
raz 3 i 4	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	6	0	0
	OSTALA IMOVINA (£ od AOP8 do AOP15)	7	11.671	11.941
11+12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	8	0	0
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	9	11.669	11.551
14	Potraživanja s osnove danih predujmova	10	0	0
15	Potraživanja od društva za upravljanje	11	0	0
16	Potraživanja od depozitne banke	12	0	0
17	Ostala potraživanja fonda	13	0	378
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	14	2	12
19	Odgođena porezna imovina	15	0	0
	Ukupna imovina (AOP1+AOP7)	16	22.239.055	22.255.910
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	580.629	585.049
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	0	0
20+21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	0	0
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite, repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (£ od AOP22 do AOP28)	21	70.725	70.558
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	46.331	46.366
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	3.300	4.127
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	20.279	20.065
26	Obveze s osnove isplate dioničarima	25	0	0
27	Ostale obveze	26	815	0
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
29	Odgođene porezne obveze	28	0	0
	Ukupno kratkoročne obveze (AOP18+AOP21)	29	70.725	70.558
	Neto imovina fonda (AOP16-AOP29)	30	22.168.330	22.185.352
	Broj izdanih dionica	31	506.000	506.000
	Neto imovina po dionici (AOP30/AOP31)	32	43,81	43,84

	KAPITAL	33		
90	Upisani temeljni kapital	34	15.180.000	15.180.000
91	Premija na emitirane dionice/kapitalne rezerve	35	0	0
92	Vlastite dionice	36	0	0
93	Rezerve	37	693.841	693.841
96	Revalorizacijske rezerve financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	38	1.104.124	0
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	39	0	0
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	40	3.768.356	6.294.489
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	41	1.422.009	17.022
	Ukupno kapital i rezerve (Σ od AOP34 do AOP42)	42	22.168.330	22.185.352
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	43	580.629	585.049

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

Izveštajno razdoblje: 01.01.2018. - 31.03.2018.

u kunama

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
			Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
	PRIHODI OD ULAGANJA	44				
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	45	1.205.412	1.205.412	646.070	646.070
70	Prihodi od kamata	46	17	17	12	12
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	47	10.238	10.238	2.686	2.686
74	Prihodi od dividendi	48	0	0	0	0
75	Ostali prihodi	49	0	0	0	0
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP45 do AOP49)	50	1.215.667	1.215.667	648.768	648.768
	RASHODI	51				
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	52	144.306	144.306	0	0
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	53	16.007	16.007	3.891	3.891
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	54	142.771	142.771	140.107	140.107
67	Rashodi od kamata	55	0	0	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	56	9.423	9.423	9.247	9.247
66	Transakcijski troškovi	57	11.642	11.642	7.652	7.652
64	Umanjenje imovine	58	0	0	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	59	16.730	16.730	12.945	12.945
	Ukupno rashodi od ulaganja i ostali rashodi (Σ od AOP52 do AOP59)	60	340.879	340.879	173.842	173.842
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u financijske instrumente (AOP50- AOP60)	61	874.788	874.788	474.926	474.926
	NEREALIZIRANI DOBITI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	62				
72-62 (osim 72x i 62x)	Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganjima u financijske instrumente	63	0	0	-387.915	-387.915
72x-62x	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	64	0	0	0	0
71-60 (osim 71x i 60x)	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	65	0	0	-69.989	-69.989
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u financijske instrumente (Σ od AOP63 do AOP65)	66	0	0	-457.904	-457.904

Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP61+AOP66)	67	874.788	874.788	17.022	17.022	
Porez na dobit	68	0	0	0	0	
Dobit ili gubitak (AOP67-AOP68)	69	874.788	874.788	17.022	17.022	
Ostala sveobuhvatna dobit (AOP71+AOP72)	70	-545.095	-545.095	0	0	
Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	71	-545.095	-545.095	0	0	
Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog toka	72	0	0	0	0	
Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP69+AOP70)	73	329.693	329.693	17.022	17.022	
Reklasifikacijske usklade	74	0	0	-1.104.124	-1.104.124	

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

Izveštajno razdoblje: 01.01.2018. - 31.03.2018.

u kunama

Pozicija	AOP	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP108 do AOP127)	107	374.177	-32.516
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	108	874.788	17.022
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	109	0	69.989
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	110	0	0
Prihodi od kamata	111	-17	-12
Rashodi od kamata	112	0	0
Prihodi od dividendi	113	0	0
Umanjenje financijske imovine	114	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti	115	-494.072	-119.090
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po amortiziranom trošku	116	0	0
Primici od kamata	117	33	2
Izdaci od kamata	118	0	0
Primici od dividendi	119	0	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	120	26.344	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja od društva za upravljanje i depozitne banke	121	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	122	2.195	-260
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	123	-36.499	0
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	124	0	0

Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitnoj banci	125	2.771	862
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	126	-1.366	-1.029
Plaćen porez na dobit	127	0	0
Novčani tok iz finansijskih aktivnosti (<i>Σ od AOP129 do AOP131</i>)	128	-545.095	0
Primici/Izdaci od izdavanja/povlačenja dionica	129	0	0
Isplaćene dividende	130	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih finansijskih aktivnosti	131	-545.095	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (<i>AOP107+ AOP128</i>)	132	-170.918	-32.516
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	133	717.753	226.963
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (<i>AOP132+AOP133</i>)	134	546.835	194.447

Izveštaj o promjenama kapitala

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

Izveštajno razdoblje: 01.01.2018. - 31.03.2018.

u kunama

Pozicija	AOP	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
Upisani temeljni kapital	135	15.180.000	0	0	15.180.000
Premija na emitirane dionice	136	0	0	0	0
Vlastite dionice	137	0	0	0	0
Rezerve	138	693.841	0	0	693.841
Revalorizacijske rezerve financijske inovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	139	1.104.124	0	1.104.124	0
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	140	0	0	0	0
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	141	3.768.356	2.526.133	0	6.294.489
Dobit ili gubitak tekuće godine	142	1.422.009	17.022	1.422.009	17.022
Dividende	143	0	0	0	0
Ukupno povećanje (smanjenje) kapitala (<i>Σ od AOP135 do AOP143</i>)	144	22.168.330	2.543.155	2.526.133	22.185.352
Promjena računovodstvenih politika	145	0	0	0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	146	0	0	0	0
Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (<i>AOP145 + AOP146</i>)	147	0	0	0	0
Ukupno kapital i rezerve (<i>AOP144 + AOP147</i>)	148	22.168.330	2.543.155	2.526.133	22.185.352

Obrazac IB

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: ZAIIF Breza d.d.
OIB: 75111210338
Za razdoblje: 01.01.2018. -31.03.2018.

Nije bilo promjena računovodstvenih politika.
Vrijednost po dionici iznosi 43,84 kune.

Datum izvješća: 31.03.2018.

Sastavio: Snježana Milovanović
Telefon: 01/4819562

Ovlaštena osoba društva:
Darko Kosovec

