

Financijski izvještaj za II. kvartal 2018. godine

Zatvoreni alternativni investicijski fond
s javnom ponudom
Breza dioničko društvo

Sjedište:

Radiceva 14, 10000 Zagreb, Hrvatska

T: + 385 1 4819 572

F: + 385 42 203 187

e: info@fgi.hr

www: www.globalinvest.hr

Sadržaj

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja za razdoblje 01.01.2018. – 30.06.2018.....	1
Međuzvještaj posloводства.....	2
Financijski izvještaji za razdoblje 01.01.2018. – 30.06.2018.....	5

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja

Ovom izjavom, sukladno Zakonu o tržištu kapitala izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju:

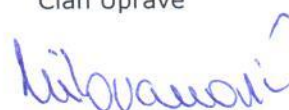
- Set finansijskih izvještaja ZAIF Breza d.d. za razdoblje 01.01.2018. – 30.06.2018. godine, sastavljen uz primjenu odgovarajućih Međunarodnih standarda finansijskog izvješćivanja, te daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, finansijskog položaja i poslovanja izdavatelja.
- 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 drugog tromjesečja 2018. godine ostvareno je pet transakcija kupoprodaje dionica od ukupno 3.413 dionice po prosječnoj ponderiranoj cijeni od 26,28 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 drugog tromjesečja nije bilo značajnih promjena u imovini Fonda. U skladu s investicijskom strategijom i odlukama investicijskog odbora dokupljivane su i prodavane određene postojeće pozicije na domaćem tržištu. Na inozemnim tržištima zadržana je postojeća izloženost.

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.	30.06.2018.	
Ukupna imovina Fonda	22.239.055	22.072.499	-0,75%
Ukupno obveze Fonda	70.725	69.535	-1,68%
Neto imovina Fonda	22.168.330	22.002.964	-0,75%
Broj izdanih dionica	506.000	506.000	-
Neto imovina Fonda po dionici	43,81	43,48	-0,75%
Tržišna cijena	25,00	25,20	0,80%
Diskont	42,94%	42,04%	-2,10%

b) Poslovanja Fonda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (30. lipnja 2017. godine)

Kategorija	Kumulativ			Tromjesečje		
	01.01.2017.- 30.06.2017.	01.01.2018.- 30.06.2018.	Postotak promjene	01.04.2017.- 30.06.2017.	01.04.2018.- 30.06.2018.	Postotak promjene
Prihodi od ulaganja	1.939.666	1.188.613	-38,72%	723.999	539.845	-25,44%
Rashodi od ulaganja i ostali rashodi	525.185	380.103	-27,62%	184.306	206.261	11,91%
Nerealizirani dobiti/gubici od ulaganja u financijske instrumente	-	-973.876	-	-	-515.972	-
Dobitak/gubitak tekuće godine	1.414.481	-165.366	-111,69%	539.693	-182.388	-133,79%
Ukupna sveobuhvatna dobit	865.091	-165.366	-119,12%	535.398	-182.388	-134,07%

Fond je zabilježio smanjenje neto vrijednosti imovine u odnosu na 31.12.2017. godine od 0,75%, dok je u istom razdoblju tržišna cijena zabilježila porast od 0,80%.

Od ukupnih prihoda u drugom tromjesečju 2018. godine prihodi od ulaganja iznose 539.845 kn. Prihodi od ulaganja sastoje se od prihoda od dividendi u iznosu od 532.379 kn, realiziranih dobitaka od prodaje financijskih instrumenata u iznosu od 5.761 kn, pozitivnih tečajnih razlika od monetarnih financijskih instrumenata u iznosu od 1.703 kn i prihoda od kamata u iznosu od 2 kn. U drugom tromjesečju 2018. godine rashodi od ulaganja iznose 206.261 kn. Rashodi od ulaganja sastoje se od rashoda s osnove odnosa s društvom za upravljanje u iznosu od 136.773 kn, realiziranih gubitaka od prodaje financijskih instrumenata u iznosu od 35.271 kn, troškova depozitne banke u iznosu od 9.027 kn, transakcijskih troškova u iznosu od 5.081 kn, te ostalih troškova u iznosu od 20.109 kn (negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata i ostali dozvoljeni troškovi fonda). Nerealizirani gubici od ulaganja ostvareni su u iznosu od 515.972 kn.

U drugom tromjesečju 2018. godine Fond je ostvario gubitak u iznosu od 182.388 kn.

Društvo je prethodnih 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

30.6.2018

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

Matični broj (MB):

1143182

Matični broj suda (MBS):

070003693

Osobni identifikacijski broj (OIB):

75111210338

Tvrtka izdavatelja:

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

Tvrtke konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt:

SNJEŽANA MILOVANOVIĆ

(unos 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

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: 01.01.2018. - 30.06.2018.

u kunama

Konto	Pozicija imovine	AOP	31.12.prethodna godina	Tekuće razdoblje
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+AOP3)	1	22.227.384	21.856.473
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	226.963	341.139
	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: (AOP5+AOP6)	3	22.000.421	21.515.334
	Financijska imovina	4	22.000.421	21.515.334
raz 3 i 4	- koja se vrednuje po fer vrijednosti	5	22.000.421	21.515.334
raz 3 i 4	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	6	0	0
	OSTALA IMOVINA (Σ od AOP8 do AOP15)	7	11.671	216.026
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	215.561
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	462
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	14	2	3
19	Odgođena porezna imovina	15	0	0
	Ukupna imovina (AOP1+AOP7)	16	22.239.055	22.072.499
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	580.629	587.444
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP19+AOP20)	18	0	18.687
20+21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	19	0	18.687
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite, repo poslove	20	0	0
	OSTALE OBVEZE (Σ od AOP22 do AOP28)	21	70.725	50.848
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	22	46.331	45.945
24	Obveze prema depozitnoj banci	23	3.300	4.061
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	24	20.279	552
26	Obveze s osnove isplate dioničarima	25	0	0
27	Ostale obveze	26	815	290
28	Obveze po obračunatoj kamati	27	0	0
29	Odgođene porezne obveze	28	0	0
	Ukupno kratkoročne obveze (AOP18+AOP21)	29	70.725	69.535
	Neto imovina fonda (AOP16-AOP29)	30	22.168.330	22.002.964
	Broj izdanih dionica	31	506.000	506.000
	Neto imovina po dionici (AOP30/AOP31)	32	43,81	43,48

	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	759.000
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	6.229.330
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	41	1.422.009	-165.366
	Ukupno kapital i rezerve (Σ od AOP34 do AOP42)	42	22.168.330	22.002.964
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	43	580.629	587.444

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

Izveštajno razdoblje: 01.01.2018. - 30.06.2018.

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	1.442.674	237.262	651.831	5.761
70	Prihodi od kamata	46	30	13	14	2
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	47	14.956	4.718	4.389	1.703
74	Prihodi od dividendi	48	482.006	482.006	532.379	532.379
75	Ostali prihodi	49	0	0	0	0
	Ukupno prihodi od ulaganja (Σ od AOP45 do AOP49)	50	1.939.666	723.999	1.188.613	539.845
	RASHODI	51				
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	52	148.718	4.412	35.271	35.271
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	53	20.286	4.279	5.461	1.570
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	54	286.165	143.394	276.880	136.773
67	Rashodi od kamata	55	0	0	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	56	18.987	9.564	18.274	9.027
66	Transakcijski troškovi	57	15.588	3.946	12.733	5.081
64	Umanjenje imovine	58	0	0	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	59	35.441	18.711	31.484	18.539
	Ukupno rashodi od ulaganja i ostali rashodi (Σ od AOP52 do AOP59)	60	525.185	184.306	380.103	206.261
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u financijske instrumente (AOP50- AOP60)	61	1.414.481	539.693	808.510	333.584
	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	-855.985	-468.070
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	-117.891	-47.902
	Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u financijske instrumente (Σ od AOP63 do AOP65)	66	0	0	-973.876	-515.972

Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP61+AOP66)	67	1.414.481	539.693	-165.366	-182.388	
Porez na dobit	68	0	0	0	0	
Dobit ili gubitak (AOP67-AOP68)	69	1.414.481	539.693	-165.366	-182.388	
Ostala sveobuhvatna dobit (AOP71+AOP72)	70	-549.390	-4.295	0	0	
Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	71	-549.390	-4.295	0	0	
Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog toka	72	0	0	0	0	
Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP69+AOP70)	73	865.091	535.398	-165.366	-182.388	
Reklasifikacijske usklade	74	0	0	-1.104.124	0	

Izveštaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

Izveštajno razdoblje: 01.01.2018. - 30.06.2018.

u kunama

Pozicija	AOP	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti <i>(Σ od AOP108 do AOP127)</i>	107	548.535	114.176
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	108	1.414.481	-165.366
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	109	0	117.891
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	110	0	0
Prihodi od kamata	111	-30	-14
Rashodi od kamata	112	0	0
Prihodi od dividendi	113	-482.006	-532.379
Umanjenje financijske imovine	114	0	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti	115	-558.860	367.196
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po amortiziranom trošku	116	0	0
Primici od kamata	117	50	14
Izdaci od kamata	118	0	0
Primici od dividendi	119	258.377	329.463
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	9.647	-1.439
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	123	-93.204	18.687
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	-250	375
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	126	-26.014	-20.252
Plaćen porez na dobit	127	0	0
Novčani tok iz finansijskih aktivnosti <i>(Σ od AOP129 do AOP131)</i>	128	-549.390	0
Primici/Izdaci od izdavanja/povlačenja dionica	129	0	0
Isplaćene dividende	130	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih finansijskih aktivnosti	131	-549.390	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata <i>(AOP107+ AOP128)</i>	132	-855	114.176
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	133	717.753	226.963
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja <i>(AOP132+AOP133)</i>	134	716.898	341.139

Izvjestaj o promjenama kapitala

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

Izveštajno razdoblje: 01.01.2018. - 30.06.2018.

Pozicija	AOP	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Na izveštajni datum tekućeg razdoblja	u kunama	
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	65.159	0	759.000		
Revalorizacijske rezerve financijske imovine 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	2.460.974	0	6.229.330		
Dobit ili gubitak tekuće godine	142	1.422.009	-165.366	1.422.009	-165.366		
Dividende	143	0	0	0	0		
Ukupno povećanje (smanjenje) kapitala (Σ od AOP135 do AOP143)	144	22.168.330	2.360.767	2.526.133	22.002.964		
Promjena računovodstvenih politika	145	0	0	0	0		
Ispravak temeljnih pogrešaka	146	0	0	0	0		
Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (AOP145+ AOP146)	147	0	0	0	0		
Ukupno kapital i rezerve (AOP144+ AOP147)	148	22.168.330	2.360.767	2.526.133	22.002.964		

Obrazac IB

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: ZAF Breza d.d.

OIB: 7511210338

Za razdoblje: 01.01.2018. -30.06.2018.

Nije bilo promjena računovodstvenih politika.
Vrijednost po dionici iznosi 43,48 kune.

Datum izvješća: 30.06.2018.

Sastavio: Snježana Milovanović

Telefon: 01/4819562

Ovlaštena osoba društva:
Darko Kosovec

