

POSLOVNA GODINA

2024

POLUGODIŠTE

I

ID FONDA

6276

DATUM IZVJEŠTAJA

30.6.2024

OIB FONDA

27077366355

IZVJEŠTAJI

- 01. Izvještaj o financijskom položaju
- 02. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti
- 03. Izvještaj o novčanim tokovima-direktna metoda
- 04. Izvještaj o novčanim tokovima-indirektna metoda
- 05. Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda
- 06. Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda
- 07. Izvještaj o vrednovanju imovine i obveza UCITS fonda
- 08. Bilješke uz financijske izvještaje

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

USA BLUE CHIP OIF

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv UCITS fonda: USA BLUE CHIP OIF

OIB UCITS fonda: 27077366355

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024 - 30.06.2024

(u EUR)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izveštajni datum tekućeg razdoblja
	Imovina fonda			
10	Novčana sredstva	1	26.619	71.607
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	0	0
55+18*	Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira	3	0	0
	Prenosivi vrijednosni papiri: (Σ AOP5+AOP10)	4	395.676	584.666
30+40+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP9)	5	395.676	584.666
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	395.676	584.666
	b) kojima se trguje na drugom uređenom tržištu	7	0	0
	c) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	8	0	0
	d) neuvršteni	9	0	0
50+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	10	0	0
35+51	Instrumenti tržišta novca	11	0	0
36	Udjeli otvorenih investicijskih fondova s javnom ponudom	12	0	0
34	Izvedenice	13	0	0
39+55	Ostala financijska imovina	14	0	0
raz 1 (osim kt 10)	Ostala imovina	15	496	220
A	Ukupna imovina (ΣAOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)	16	422.791	656.493
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	0	0
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	18	0	0
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	19	0	0
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	20	0	0
23	Obveze prema društvu za upravljanje	21	982	964
24	Obveze prema depozitaru	22	300	292
26	Obveze prema imateljima udjela	23	0	0
25+27+28*	Ostale obveze UCITS fonda	24	1.890	16
B	Ukupno obveze (Σ od AOP18 do AOP24)	25	3.172	1.272
C**	Neto imovina fonda (AOP16-AOP25)	26	419.619	655.221
D**	Broj izdanih udjela	27	17.099,1186	23.915,8308
E**	Neto imovina po udjelu (AOP26/AOP27)	28	24,5404	27,3970
90	Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	29	206.339	372.516
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	30	59.625	69.426
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	31	153.655	213.279
96	Rezerve fer vrijednosti (AOP33+AOP34)	32	0	0
	– fer vrijednost financijske imovine	33	0	0
	– učinkoviti dio računovodstva zaštite	34	0	0
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP29 do AOP32)	35	419.619	655.221
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	36	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv UCITS fonda: USA BLUE CHIP OIF

OIB UCITS fonda: 27077366355

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024 - 30.06.2024

(u EUR)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	Neto realizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata (AOP38–AOP39)	37	9.631	16.496
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	51.244	21.425
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	41.613	4.929
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP41-AOP42)	40	23.974	59.441
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svođenje na fer vrijednost)	41	35.628	47.093
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitaka	42	-11.654	12.348
	Ostali prihodi (Σ od AOP44 do AOP47)	43	8.385	3.773
70	Prihodi od kamata	44	0	0
71(osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	45	3.951	1.125
74+75	Prihodi od dividendi i ostali prihodi	46	4.434	2.648
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjene vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	47	0	0
	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP49 do AOP52)	48	3.240	1.061
67	Rashodi od kamata	49	0	0
60x	Negativne tečajne razlike	50	3.240	1.061
	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	51	0	0
	Ostali rashodi s osnove ulaganja u financijske instrumente	52	0	0
	Ostali rashodi (Σ od AOP54 do AOP58)	53	12.155	9.223
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	54	8.035	5.615
65	Naknada depozitaru	55	1.754	1.751
66	Transakcijski troškovi	56	1.955	1.714
64	Umanjenje ostale imovine	57	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	58	411	143
	Dobit ili gubitak (AOP37+AOP40+AOP43–AOP48-AOP53)	59	26.595	69.426
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP61+AOP62+AOP65)	60	0	0
	Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	61	0	0
	Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP63+AOP64)	62	0	0
	– nerealizirani dobiti/gubici	63	0	0
	– preneseno u račun dobiti i gubitaka (reklasifikacijske usklade)	64	0	0
	Promjena revalorizacijskih rezervi: računovodstvo zaštite (učinkoviti dio) (AOP66+AOP67)	65	0	0
	– dobiti/gubici	66	0	0
	– preneseno u račun dobiti i gubitaka (reklasifikacijske usklade)	67	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP60)	68	26.595	69.426

Izveštaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Naziv UCITS fonda: USA BLUE CHIP OIF

OIB UCITS fonda: 27077366355

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024 - 30.06.2024

(u EUR)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	38.983	-121.188
Dobit ili gubitak	99	26.595	69.426
Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	100	-33.605	-75.937
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	101	0	0
Prihodi od kamata	102	0	0
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	-4.389	2.648
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	105	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	106	66.958	-113.053
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	107	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	108	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	109	-18.518	0
Primici od kamata	110	0	0
Izdaci od kamata	111	0	0
Primici od dividendi	112	4.939	2.999
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	113	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	114	-166	-5.371
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	115	0	0
Povećanje (smanjenje) financijskih obveza	116	0	0
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitaru	117	-175	-26
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-2.656	-1.874
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP124)	119	-54.173	166.176
Primici od izdavanja udjela	120	72.783	264.442
Izdaci od otkupa udjela	121	-126.956	-98.266
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	122	0	0
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	123	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	124	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP98+AOP119)	125	-15.190	44.988
Novac na početku razdoblja	126	52.283	26.619
Novac na kraju razdoblja (AOP125+AOP126)	127	37.093	71.607

Izvještaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: USA BLUE CHIP OIF

OIB UCITS fonda: 27077366355

Izvještajno razdoblje: 01.01.2024 - 30.06.2024

(u EUR)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	128	26.595	69.426
Ostala sveobuhvatna dobit	129	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP128+AOP129)	130	26.595	69.426
Primici od izdanih udjela UCITS fonda	131	72.783	264.442
Izdaci od otkupa udjela UCITS fonda	132	-126.956	-98.266
Ukupno povećanje (smanjenje) od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP131+AOP132)	133	-54.173	166.176
Ukupno povećanje (smanjenje) neto imovine UCITS fonda (AOP130+AOP133)	134	-27.578	235.602

Izveštaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda*

Naziv UCITS fonda: USA BLUE CHIP OIF

OIB UCITS fonda: 27077366355

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024 - 30.06.2024

Pozicija	Tekuće razdoblje	Zadnji dan prethodne (n) poslovne godine	Zadnji dan prethodne (n-1) poslovne godine	Zadnji dan prethodne (n-2) poslovne godine	Zadnji dan prethodne (n-3) poslovne godine
Neto imovina UCITS fonda	655.221	419.619	785.563	879.457	808.049
Broj udjela UCITS fonda	23.915,8308	17.099,1186	34.641,2633	35.125,6804	41.650,8812
Cijena udjela UCITS fonda	27,3970	24,5404	22,6771	25,0375	19,4005
	Tekuće razdoblje	Prethodna godina (n)	Prethodna godina (n-1)	Prethodna godina (n-2)	Prethodna godina (n-3)
Prinos UCITS fonda	8,16%	12,11%	-14,82%	19,26%	13,27%
Pokazatelj ukupnih troškova	0,01	0,03	0,02	0,03	0,03
Isplaćena dobit po udjelu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima putem kojih je UCITS fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja					
Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima	Vrijednost transakcija obavljenih putem pravnih osoba za posredovanje iskazana kao postotak od ukupne vrijednosti svih transakcija fonda u tekućem razdoblju		Provizija plaćena pravnoj osobi za posredovanje iskazana kao postotak ukupne vrijednosti transakcija obavljenih posredstvom te pravne osobe		
Raiffeisenbank Austria d.d.	100,00%		0,20%		

* za svaku klasu udjela UCITS fonda potrebno je pojedinačno sastaviti izvještaj o posebni pokazateljima UCITS fonda (osim u dijelu iskazivanja informacija o trgovanju) ako prava iz pojedine klase udjela rezultiraju različitom cijenom udjela

Naziv UCITS fonda: USA BLUE CHIP OIF
OIB UCITS fonda: 27077366355

Izvještajno razdoblje: 01.01.2024 - 30.06.2024

(u EUR)

Metoda vrednovanja	Pozicije	Zadnji dan prethodne poslovne godine	%NAV	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja	%NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	395.676	94,30%	584.666	89,23%
	...od toga tehnikama procjene	0	0,00%	0	0,00%
	Financijske obveze	0	0,00%	0	0,00%
	...od toga tehnikama procjene	0	0,00%	0	0,00%
Amortizirani trošak	Financijska imovina	27.115	6,46%	71.827	10,96%
	Financijske obveze	-3.172	-0,76%	-1.272	-0,19%
Ostale metode	Ostala imovina	0	0,00%	0	0,00%
	Ostale obveze	0	0,00%	0	0,00%

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv UCITS fonda: USA BLUE CHIP OIF

OIB UCITS fonda: 27077366355

Za razdoblje: 01.01.2024 - 30.06.2024

Bilješke uz financijske izvještaje (Izvještaj o financijskom položaju, Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o novčanim tokovima i Izvještaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda) sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:

a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1)

b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda

c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.

Datum izvještaja:

30.06.2024.

Ovlaštena osoba društva za
upravljanje:

Global Invest d.o.o.
Zagreb

Valuta kolaterala						
Valuta kolaterala -						
d) dospijeće transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa						
manje od jednog dana	od jednog dana do jednog tjedna	od jednog tjedna do jednog mjeseca	od jednog do tri mjeseca	od tri mjeseca do jedne godine	više od jedne godine	bez datuma dospijeća ili otvorene transakcije
0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
e) država druge ugovorne strane						
država druge ugovorne strane -						
f) namira i poravnanje						
Namira i poravnanje (npr. trostrano, središnja druga ugovorna strana, dvostrano) -						
Podaci o ponovnoj uporabi kolaterala:						
Udio primljenog kolaterala koji se ponovno upotrebljava u usporedbi s maksimalnim iznosom navedenim u prospektu ili informacijama objavljenima ulagateljima	-					
Prihodi fonda ostvareni ponovnim ulaganjem gotovinskog kolaterala	-					

Pohrana kolaterala koje je subjekt za zajednička ulaganja primio:		
Broj skrbnika	Naziv skrbnika	Iznos (fer vrijednost) imovine koju kao kolateral svaki od skrbnika pohranjuje
-	-	-
Pohrana kolaterala koje je subjekt za zajednička ulaganja dao:		
udio kolaterala koji se drže na odvojenim ili zbirnim računima ili na bilo kojim drugim računima (u odnosu na ukupni iznos danih kolaterala)	-	
Podatci o prihodima i troškovima:		
Vrsta transakcije financiranja vrijednosnih papira ili ugovora o razmjeni ukupnog prinosa	Iznos prihoda	Prihodi raščlanjeni po investicijskom fondu, društvu za upravljanje i trećim stranama (npr. posrednik kod pozajmljivanja) u apsolutnim vrijednostima i postotku od ukupnih prihoda ostvarenih tom vrstom transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa
-	-	-
Vrsta transakcije financiranja vrijednosnih papira ili ugovora o razmjeni ukupnog prinosa	Iznos troškova	Troškovi raščlanjeni po investicijskom fondu, društvu za upravljanje i trećim stranama (npr. posrednik kod pozajmljivanja) u apsolutnim vrijednostima i postotku od ukupnih troškova ostvarenih tom vrstom transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa
-	-	-