Financijski izvještaj za I. kvartal 2016. godine

Zatvoreni alternativni investicijski fond s javnom ponudom Breza dioničko društvo

Registrirano kod Trgovačkog suda u Zagrebu pod brojem MBS: 070063364, OIB: 89492953056, IBAN: HR2524890041120004409 kod Vaba banka d.d. Varaždin, IBAN: HR3624850031100284705 kod Croatia banka d.d. Zagreb;
U cijelosti uplaćen temeljni kapital 1.000.000,00 kn; Uprava: Vesna Lončar, Predsjednik Uprave; Snježana Milovanović, član Uprave

Global Invest d.o.o.

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. – 31.03.2016.....1

Međuizvještaj poslovodstva.....2

Financijski izvještaji za razdoblje 01.01.2016. – 31.03.2016.....8

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja

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

- set financijskih izvještaja ZAIF Breze d.d. za razdoblje 01.01.2016. – 31.03.2016. godine, sastavljen uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvješćivanja, te daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja izdavatelja.
- međuizvještaj poslovodstva sadrži istinit prikaz razvoja, poslovanja i položaja izdavatelja uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Fond izložen.

Vesna Lončar

Predsjednik Uprave

Snježana Milovanović

Član Uprave

Međuizvještaj poslovodstva

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 Društva, Zeqir Gashi zamjenika člana uprave do 02. siječnja 2016. godine. Dana 18. ožujka 2016. godine Snježana Milovanović imenovana je članom Uprave Društva.

II. NADZORNI ODBOR FONDA

Predsjednik nadzornog odbora fonda je Siniša Brajčić a članovi su: Zvonimir Vukadin, Martina Rončević i Dalibor Marijanović.

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 prva tri mjeseca 2016. godine protrgovano je ukupno 1.320 komada dionica po prosječnoj cijeni od 24,35 kn. Najniža cijena trgovanja iznosila je 22,00 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 prvog tromjesečja 2016. godine nastavljene su aktivnosti pozicioniranja na tri primarna tržišta; hrvatsko, slovensko i rumunjsko, 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 31. prosinca 2015. godine

Kategorija	Iznos		Postotak promjene
	31.12.2015	31.3.2016	
Ukupna imovina Fonda	21.631.853	20.269.338	-6,30%
Ukupno obveze Fonda	80.991	77.503	-4,31%
Neto imovina Fonda	21.550.862	20.191.835	-6,31%
Broj izdanih dionica	506.000	506.000	0,00%
Neto imovina Fonda po dionici	42,59	39,90	-6,32%
Tržišna cijena	25,00	22,05	-11,80%
Diskont	41,30%	44,74%	8,33%

b) Poslovanja Fonda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (31. ožujka 2015. godine)

Kategorija	Iznos		Postotak promjene
	31.3.2015	31.3.2016	
Ukupni prihodi Fonda	630.984	623.882	-1,13%
Ukupni rashodi Fonda	456.526	300.781	-34,12%
Dobitak/gubitak tekuće godine	174.458	323.101	85,20%

Tablica: Pregled kretanja imovine i tržišne cijene dionice

Fond je zabilježio smanjenje neto vrijednosti imovine u odnosu na 31.12.2015. godine od 6,31 %, koje je pratio i smanjenje tržišne cijene dionice od 11,80 %.

Od ukupnih prihoda u prva tri mjeseca 2016. godine prihodi od ulaganja iznose 623.882 kn. Prihodi od ulaganja sastoje se od realiziranih dobitaka od prodaje financijskih instrumenata u iznosu od 617.162 kn, te ostalih prihoda u iznosu od 6.720 kn (pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata i prihodi kamata). U prva tri mjeseca 2016. godine rashodi Fonda iznose 300.781 kn. Rashodi se sastoje od realiziranih gubitaka od prodaje financijskih instrumenata u iznosu od 123.080 kn, rashoda s osnove odnosa s društvom za upravljanje u iznosu od 125.111 kn, te ostalih troškova u iznosu od 52.590 kn koji čine negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata, naknada depozitnoj banci, transakcijski troškovi, te ostali dozvoljeni troškovi fonda.

U promatranom razdoblju Fond je ostvario dobit u iznosu od 323.101 kn. Nerealizirani dobici/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju bilježe smanjenje u iznosu od 1.682.128 kn što je rezultiralo smanjenju ukupne sveobuhvatne dobiti koja na iznosi 1.359.027 kn.

Prilog 4.

Razdoblje izvještavanja: 1.1.2016 do 31.3.2016

Tromjesečni financijski izvještaj TFI-ZAIF
zatvoreni alternativni investicijski fond

Matični broj (MB):	1143182
Matični broj suda (MBS):	070003693
Osobni identifikacijski broj (OIB):	75111210338
Tvrtka izdavatelja:	ZAIF BREZA DD
Poštanski broj i mjesto:	10000 ZAGREB
Ulica i kućni broj:	RADIĆEVA 14 25
Adresa e-pošte:	info@fgi.hr
Internet adresa:	www.fgi.hr
Šifra i naziv općine/grada:	133 ZAGREB
Šifra i naziv županije:	21 GRAD ZAGREB
Broj zaposlenih: (krajem izvještajnog razdoblja)	0
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:	VESNA LONČAR (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 poslovodstva,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja

ZAIF Breza d.d.
Zagreb
M.P.

Vesna Lončar
(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

Obrazac IFP

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

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

Izvještajno razdoblje: 01.01.2016. -31.03.2016.

u kunama

Konto	Pozicija imovine	AOP	31.12.prethodna godina	Tekuće razdoblje
	FINANCIJSKA IMOVINA *(AOP2+ AOP3)*	1	**21.518.463**	**20.221.535**
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	831.899	1.285.758
	Ulaganja u vrijednosne papire i depozite: *(AOP4+ AOP5+AOP6+AOP7)*	3	**20.686.564**	**18.935.777**
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	18.935.777
raz 8	Zajmovi i potraživanja	6	0	0
raz 5	Ulaganja koja se drže do dospijeća	7	0	0
	OSTALA IMOVINA *(Σ od AOP9 do AOP16)*	8	**113.390**	**47.803**
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	34.478
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	13.247
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	15	4.783	78
19	Odgođena porezna imovina	16	0	0
	Ukupna imovina *(AOP1+AOP8)*	17	**21.631.853**	**20.269.338**
990-994	**Izvanbilančna evidencija aktiva**	18	**520.997**	**530.033**
	FINANCIJSKE OBVEZE *(AOP20+AOP21)*	19	**0**	**0**
20+21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	20	0	0
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite, repo poslove	21	0	0
	OSTALE OBVEZE *(Σ od AOP23 do AOP29)*	22	**80.991**	**77.503**
23	Obveze prema društvu za upravljanje fondovima	23	45.066	42.228
24	Obveze prema depozitnoj banci	24	5.925	5.310
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	25	29.168	29.134
26	Obveze s osnove isplate dioničarima	26	0	0
27	Ostale obveze	27	832	831
28	Obveze po obračunatoj kamati	28	0	0
29	Odgođene porezne obveze	29	0	0

	Ukupno kratkoročne obveze *(AOP19+AOP22)*	30	**80.991**	**77.503**
	Neto imovina fonda *(AOP17-AOP30)*	31	**21.550.862**	**20.191.835**
	Broj izdanih dionica	32	**506.000**	**506.000**
	Neto imovina po dionici *(AOP31/AOP32)*	33	**42,59**	**39,90**
	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	581.245
96	Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	39	3.008.710	1.326.582
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	40	0	0
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	41	1.629.022	2.780.907
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	42	1.151.885	323.101
	Ukupno kapital i rezerve *(Σ od AOP35 do AOP42)*	43	**21.550.862**	**20.191.835**
995-999	**Izvanbilančna evidencija pasiva**	44	**520.997**	**530.033**

Obrazac ISD

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

Izvještajno razdoblje: 01.01.2016. -31.03.2016.

u kunama

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
			Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
	PRIHODI OD ULAGANJA	45				
73	Realizirani dobici od prodaje financijskih instrumenata	46	133.919	133.919	617.162	617.162
70	Prihodi od kamata	47	6.213	6.213	2.252	2.252
71x	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	48	12.323	12.323	4.468	4.468
74	Prihodi od dividendi	49	470.160	470.160	0	0
75	Ostali prihodi	50	0	0	0	0
	Ukupno prihodi od ulaganja *(Σ od AOP46 do AOP50)*	51	**622.615**	**622.615**	**623.882**	**623.882**
	RASHODI	52				
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	53	281.898	281.898	123.080	123.080
60x	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	54	15.340	15.340	13.708	13.708
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	55	124.310	124.310	125.111	125.111
67	Rashodi od kamata	56	0	0	0	0
65	Naknada depozitnoj banci	57	8.950	8.950	9.011	9.011
66	Transakcijski troškovi	58	3.040	3.040	8.740	8.740
64	Umanjenje imovine	59	0	0	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	60	13.779	13.779	21.131	21.131
	Ukupno rashodi *(Σ od AOP53 do AOP60)*	61	**447.317**	**447.317**	**300.781**	**300.781**
	Neto dobit (gubitak) od ulaganja u financijske instrumente *(AOP51- AOP61)*	62	**175.298**	**175.298**	**323.101**	**323.101**
	NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	63				
72-62 (osim 72x i 62x)	Nerealizirani dobici (gubici) od ulaganjima u financijske instrumente	64	0	0	0	0
72x-62x	Nerealizirani dobici (gubici) od izvedenica	65	0	0	0	0
71-60 (osim 71x i 60x)	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	66	-840	-840	0	0
	Ukupno nerealizirani dobici (gubici) od ulaganja u financijske instrumente *(Σ od AOP64 do AOP66)*	67	**-840**	**-840**	**0**	**0**
	Dobit ili gubitak prije oporezivanja *(AOP62+AOP67)*	68	**174.458**	**174.458**	**323.101**	**323.101**
	Porez na dobit	69	**0**	**0**	**0**	**0**
	Dobit ili gubitak *(AOP68-AOP69)*	70	**174.458**	**174.458**	**323.101**	**323.101**
	Ostala sveobuhvatna dobit *(AOP72+AOP73)*	71	**-182.020**	**-182.020**	**-1.682.128**	**-1.682.128**
	Nerealizirani dobici/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	72	-182.020	-182.020	-1.682.128	-1.682.128
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog toka	73	0	0	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit *(AOP70+AOP71)*	74	**-7.562**	**-7.562**	**-1.359.027**	**-1.359.027**
	Reklasifikacijske usklade	75	**0**	**0**	**0**	**0**

Obrazac INT

Izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

Izvještajno razdoblje: 01.01.2016. -31.03.2016.

u kunama

Pozicija	AOP	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti *(Σ od AOP108 do AOP128)*	107	**463.010**	**2.135.987**
Dobit ili gubitak prije oporezivanja	108	174.458	323.101
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	109	-840	0
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	110	0	0
Prihodi od kamata	111	-6.376	-2.252
Rashodi od kamata	112	0	0
Prihodi od dividendi	113	-471.116	0
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	210.361	1.750.787
Primici od kamata	117	264	2.252
Izdaci od kamata	118	0	0
Primici od dividendi	119	471.064	884
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	0	10.494
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	124	44.624	0
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	-1.322	-3.453

Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	127	-25.773	-35
Plaćen porez na dobit	128	0	0
Novčani tok iz financijskih aktivnosti *(Σ od AOP130 do AOP132)*	129	**-182.020**	**-1.682.128**
Primici/Izdaci od izdavanja/povlačenja dionica	130	0	0
Isplaćene dividende	131	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	132	-182.020	-1.682.128
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata *(AOP107+ AOP129)*	133	**280.990**	**453.859**
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	134	458.100	831.899
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja *(AOP133+AOP134)*	135	**739.090**	**1.285.758**

Obrazac IPK

Izvještaj o promjenama kapitala

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.

OIB fonda: 75111210338

Izvještajno razdoblje: 01.01.2016. -31.03.2016.

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	0	0	581.245
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	140	3.008.710	0	1.682.128	1.326.582
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	141	0	0	0	0
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	142	1.629.022	1.151.885	0	2.780.907
Dobit ili gubitak tekuće godine	143	1.151.885	323.101	1.151.885	323.101
Dividende	144	0	0	0	0
Ukupno povećanje (smanjenje) kapitala *(Σ od AOP136 do AOP144)*	145	**21.550.862**	**1.474.986**	**2.834.013**	**20.191.835**
Promjena računovodstvenih politika	146	0	0	0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	147	0	0	0	0
Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti *(AOP146 + AOP147)*	148	**0**	**0**	**0**	**0**
Ukupno kapital i rezerve *(AOP145 + AOP148)*	149	**21.550.862**	**1.474.986**	**2.834.013**	**20.191.835**

Obrazac IB

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: ZAIF Breza d.d.
OIB: 75111210338
Za razdoblje: 01.01.2016. -31.03.2016.

Nije bilo promjena računovodstvenih politika.
Vrijednost po dionici iznosi 39,90 kune.

Datum izvješća: 31.03.2016
Sastavio: Snježana Milovanović
Telefon: 01/4819562

Ovlaštena osoba društva:
Vesna Lončar