

POSLOVNA GODINA

2026

POLUGODIŠTE

I

ID FONDA

6276

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2026

OIB FONDA

84300431782

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

Capital Breeder OIF

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv UCITS fonda: Capital Breeder OIF

OIB UCITS fonda: 84300431782

Izveštajno razdoblje: 01.01.2026 - 30.06.2026

(u EUR)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Zadnji dan Prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	Imovina fonda			
10	Novčana sredstva	1	2.583.847	3.545.667
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	22.216.811	22.262.525
30+40+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP9)	5	22.216.811	22.262.525
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	20.965.536	20.211.073
	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	1.251.275	2.051.452
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	1.702.085	814.157
34	Izvedenice	13	0	0
39+55	Ostala financijska imovina	14	0	0
raz 1 (osim kt 10)	Ostala imovina	15	1.122	42.996
A	Ukupna imovina (ΣAOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)	16	26.503.865	26.665.345
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	38.130	34.925
24	Obveze prema depozitaru	22	3.815	3.680
26	Obveze prema imateljima udjela	23	130	0
25+27+28*	Ostale obveze UCITS fonda	24	4.668	657
B	Ukupno obveze (Σ od AOP18 do AOP24)	25	46.743	39.262
C**	Neto imovina fonda (AOP16-AOP25)	26	26.457.122	26.626.083
D**	Broj izdanih udjela	27	552.454,7489	519.518,3030
E**	Neto imovina po udjelu (AOP26/AOP27)	28	47,8901	51,2515
90	Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	29	18.663.942	17.150.002
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	30	7.060.590	1.682.901
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	31	732.590	7.793.180
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	26.457.122	26.626.083
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	36	0	0

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv UCITS fonda: Capital Breeder OIF

OIB UCITS fonda: Global Invest d.o.o. 84300431782

Izveštajno razdoblje: 01.01.2026 - 30.06.2026

(u EUR)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	Neto realizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata (AOP38–AOP39)	37	357.470	205.530
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	600.928	538.633
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	243.458	333.103
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP41-AOP42)	40	3.154.125	1.270.335
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svođenje na fer vrijednost)	41	3.340.027	992.217
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	42	-185.902	278.118
	Ostali prihodi (Σ od AOP44 do AOP47)	43	460.600	488.470
70	Prihodi od kamata	44	4	9
71(osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	45	17.440	35.765
74+75	Prihodi od dividendi i ostali prihodi	46	443.156	452.696
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	47	0	0
	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP49 do AOP52)	48	33.638	22.163
67	Rashodi od kamata	49	0	0
60x	Negativne tečajne razlike	50	33.638	22.163
	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	188.759	259.271
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	54	147.495	208.403
65	Naknada depozitaru	55	14.316	21.492
66	Transakcijski troškovi	56	24.205	24.320
64	Umanjenje ostale imovine	57	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	58	2.743	5.056
	Dobit ili gubitak (AOP37+AOP40+AOP43–AOP48-AOP53)	59	3.749.798	1.682.901
	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	3.749.798	1.682.901

Izveštaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Naziv UCITS fonda: Capital Breeder OIF

OIB UCITS fonda: 84300431782

Izveštajno razdoblje: 01.01.2026 - 30.06.2026

(u EUR)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	-2.157.418	2.475.760
Dobit ili gubitak	99	3.749.798	1.682.901
Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	100	-3.511.595	-1.475.865
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	101	0	0
Prihodi od kamata	102	-4	-9
Rashodi od kamata	103	0	0
Prihodi od dividendi	104	-433.156	-452.696
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	105	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	106	-1.991.240	1.697.891
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	107	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	108	-421.407	620.188
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	109	0	0
Primici od kamata	110	4	8
Izdaci od kamata	111	0	0
Primici od dividendi	112	463.776	411.222
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	113	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	114	20.561	-41.874
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	115	-414	0
Povećanje (smanjenje) financijskih obveza	116	0	0
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitaru	117	5.228	-3.340
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-38.969	37.334
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP124)	119	1.344.082	-1.513.940
Primici od izdavanja udjela	120	4.563.744	3.447.307
Izdaci od otkupa udjela	121	-3.219.662	-4.961.247
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	-813.336	961.820
Novac na početku razdoblja	126	1.281.596	2.583.847
Novac na kraju razdoblja (AOP125+AOP126)	127	468.260	3.545.667

Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: Capital Breeder OIF

OIB UCITS fonda: 84300431782

Izveštajno razdoblje: 01.01.2026 - 30.06.2026

(u EUR)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	128	3.749.798	1.682.901
Ostala sveobuhvatna dobit	129	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP128+AOP129)	130	3.749.798	1.682.901
Primici od izdanih udjela UCITS fonda	131	4.563.744	3.447.307
Izdaci od otkupa udjela UCITS fonda	132	-3.219.662	-4.961.247
Ukupno povećanje (smanjenje) od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP131+AOP132)	133	1.344.082	-1.513.940
Ukupno povećanje (smanjenje) neto imovine UCITS fonda (AOP130+AOP133)	134	5.093.880	168.961

Izveštaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda*

Naziv UCITS fonda: Capital Breeder OIF

OIB UCITS fonda: 84300431782

Izveštajno razdoblje: 01.01.2026 - 30.06.2026

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	26.626.083	26.457.122	15.125.811	10.673.826	4.769.054
Broj udjela UCITS fonda	519.518,3030	552.454,7489	455.345,0280	395.013,4160	228.873,7751
Cijena udjela UCITS fonda	51,2515	47,8901	33,2184	27,0214	20,3074
	Tekuće razdoblje	Prethodna godina (n)	Prethodna godina (n-1)	Prethodna godina (n-2)	Prethodna godina (n-3)
Prinos UCITS fonda	7,02%	44,17%	22,93%	29,68%	2,61%
Pokazatelj ukupnih troškova	0,01	0,02	0,02	0,02	0,02
Isplaćena dobit po udjelu	-	-	-	-	-
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.	60,21%		0,19%		
Interkapital vrijednosni papiri d.o.o.	35,71%		0,25%		

* 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: Capital Breeder OIF

OIB UCITS fonda: 84300431782

Izvještajno razdoblje: 01.01.2026 - 30.06.2026

(u EUR)

Metoda vrednovanja	Pozicije	Zadnji dan prethodne poslovne godine	%NAV	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja	%NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	23.918.896	90,41%	23.076.682	86,67%
	...od toga tehnikama procjene	1.997.540	7,55%	2.284.447	8,58%
	Financijske obveze	0	0,00%	0	0,00%
	...od toga tehnikama procjene	0	0,00%	0	0,00%
Amortizirani trošak	Financijska imovina	2.584.969	9,77%	3.588.663	13,48%
	Financijske obveze	-46.743	-0,18%	-39.262	-0,15%
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: Capital Breeder OIF

OIB UCITS fonda: 84300431782

Izveštajno razdoblje: 01.01.2026 - 30.06.2026

Bilješke uz financijske izvještaje (Izveštaj o financijskom položaju, Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izveštaj o novčanim tokovima i Izveštaj 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:

30.06.2026.

Ovlaštena osoba društva za
upravljanje:



Global Invest d.o.o.
Zagreb

Odjeljak A – Informacije koje se dostavljaju u polugodišnjim i godišnjim izvješćima UCITS-a

Opći podaci:		
Iznos pozajmljenih vrijednosnih papira i robe izražen kao udio u ukupnoj pozajmljivoj imovini definiran tako da isključuje gotovinu i njezine ekvivalente	0,00%	
Iznos imovine upotrijebljene u svakoj vrsti transakcije financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa izražen kao apsolutni iznos (u valuti subjekta za zajednička ulaganja) i kao udio u imovini subjekta za zajednička ulaganja pod upravljanjem.	Iznos imovine	% ukupne imovine investicijskog fonda
(a) repo transakcija	-	-
(b) pozajmljivanje vrijednosnih papira ili robe drugoj ugovornoj strani i pozajmljivanje vrijednosnih papira ili robe od druge ugovorne strane	-	-
(c) transakcija kupnje i ponovne prodaje ili transakcija prodaje i ponovne kupnje	-	-
(d) maržni kredit	-	-
(e) ugovor o razmjeni ukupnog prinosa	-	-

Podaci o koncentraciji:

Deset najvećih izdavatelja kolaterala za sve vrste transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa

Naziv izdavatelja vrijednosnog papira koji je primljen kao kolateral	LEI izdavatelja	Vrsta primljenog kolaterala	ISIN	Količina
-	-	-	-	-

Deset najvažnijih drugih ugovornih strana zasebno za svaku vrstu transakcija financiranja vrijednosnih papira i ugovora o razmjeni ukupnog prinosa

Naziv druge ugovorne strane	Opis transakcije financiranja vrijednosnih papira ili ugovora o razmjeni ukupnog prinosa	Nominalna vrijednost ugovora
-	-	-

[illegible]

Zbirni podatki o transakcijama:

Vrsta i kvaliteta primljenih kolaterala	
Opis vrste i kvalitete kolaterala	-

--

[illegible]

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
-	-	-