

POSLOVNA GODINA

2021

KVARTAL

II

ID FONDA

101716

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2021

OIB FONDA

09296518535

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. Bilješke uz financijske izvještaje](#)

AIF OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

FIMA Invest Global Income Builder AIF s javnom ponudom

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

Naziv AIF-a: FIMA Invest Global Income Builder AIF s javnom ponudom

OIB AIF-a: 09296518535

Naziv društva za

..... FIMA

Izveštajno razdoblje: 01.01.2021 - 30.06.2021

(u kunama)

Konta skupine	Pozicija	AOP	31.12.2020	30.06.2021
	I. Ulaganja (AOP2+AOP5+AOP6+AOP7+AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14)	1	1.859.637	2.451.677
	1. Prenosivi vrijednosni papiri (AOP3+AOP4)	2	1.693.879	2.137.740
30+40	– koji se vrednuju po fer vrijednosti	3	1.693.879	2.137.740
50	– koji se vrednuju po amortiziranom trošku	4	0	0
35 ³ + 51 ³	2. Instrumenti tržišta novca	5	0	0
36 + 37	3. Udjeli u subjektima za zajednička ulaganja	6	165.757	313.937
34	4. Izvedeni financijski instrumenti	7	0	0
384 + 524	5. Depoziti kod kreditnih institucija	8	0	0
005 + 025 + 035 + 045	6. Nekretnine	9	0	0
06	7. Roba	10	0	0
05	8. Poslovni udjeli	11	0	0
537	9. Potraživanja po danim zajmovima	12	0	0
	10. Instrumenti nalik vlasničkim instrumentima	13	0	0
006 + 026 + 036 + 046 + 07 + 39 + 43 + 557	11. Ostala ulaganja	14	0	0
	II. Novac i novčani ekvivalenti (AOP16+AOP17+AOP18)	15	86.235	42.031
10	1. Novčana sredstva	16	86.235	42.031
384 + 524	2. Depoziti po viđenju	17	0	0
35 ³ + 384 + 51 ³ + 524 + 537 + 557	3. Ostala kratkoročna likvidna ulaganja	18	0	0
	III. Potraživanja (AOP20+AOP21+AOP22+AOP23)	19	900	2.367
13x + 18	1. Potraživanja od dividendi i kamata	20	900	2.367
11+12	2. Potraživanja s osnove prodaje ulaganja	21	0	0
14+16y	3. Potraživanja od brokera i danih predujmova	22	0	0
19x	4. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	23	0	0
01 + 15 + 17 + 13 (osim 13x) + 16x + 19 (osim 19x)	IV. Ostala imovina	24	0	0
	Ukupna imovina (AOP1+AOP15+AOP19+AOP24)	25	1.946.772	2.496.076
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	26	4.058	7.384
	I. Obveze plaćanja (AOP28 + AOP29 + AOP30 + AOP31 + AOP32 + AOP33 + AOP34)	27	3.556	7.148
20 + 21(osim 21x)	1. Obveze s osnove ulaganja	28	0	0
26x	2. Obveze s osnove isplate udjela	29	0	0
24y	3. Obveze prema brokerima	30	0	0
23x	4. Obveze za naknade za upravljanje	31	3.556	7.148
27x	5. Obveze za naknade za savjetodavne usluge	32	0	0
23y	6. Obveze za naknadu za uspješnost	33	0	0
28	7. Obveze za kamate i druge izdatke	34	0	0
	II. Obveze s osnove primljenih zajmova (AOP36+AOP37)	35	0	0
22x	1. Obveze s osnove primljenih zajmova od banaka	36	0	0
22y	2. Obveze s osnove primljenih zajmova od drugih ugovornih strana	37	0	0
	III. Druge obveze (AOP39+AOP40+AOP41)	38	0	0
21x	1. Obveze s osnove prinosa od pozajmljenih vrijednosnih papira	39	0	0
29y	2. Prihod budućeg razdoblja	40	0	0
26y	3. Obveze s osnove isplate dividende i plative raspodjele	41	0	0

22 (osim 22x;22y) + 23 (osim 23x;23y) + 24x + 25 + 27 (osim 27x) + 29x	IV. Ostale obveze AIF-a	42	5.449	14.503
	Ukupno obveze AIF-a (AOP27+AOP35+AOP38+AOP42)	43	9.004	21.651
	Neto imovina AIF-a (AOP25-AOP43)	44	1.937.768	2.474.425
	Broj izdanih udjela²	45	19.432,5016	22.293,0813
	Cijena udjela AIF-a (AOP44/AOP45)	46	99,71790	110,99520
90	Izdani/otkupljeni udjeli AIF-a	47	1.945.548	2.218.973
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	48	-7.780	263.232
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	49	0	-7.780
96	Rezerve fer vrijednosti (AOP51 + AOP52)	50	0	0
96x + 96y	– fer vrijednost financijske imovine	51	0	0
96z	– učinkoviti dio računovodstva zaštite	52	0	0
98	Ostale revalorizacijske rezerve	53	0	0
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP47 do AOP50) + AOP53)	54	1.937.768	2.474.425
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	55	4.058	7.384
	Dodatak1			
	Pripisano imateljima matice	56	0	0
	Pripisano manjinskom interesu	57	0	0

1 pozicija za konsolidirane financijske izvještaje

2 kod klasa udjela nije obavezno pozicija

3 instrumenti tržišta novca čiji je rok dospijeća duži od tri mjeseca iskazuju se na AOP 5, a instrumenti tržišta novca čiji je rok dospijeća do tri mjeseca iskazuju se na AOP 18

4 depoziti kod kreditnih institucija čiji je rok dospijeća duži od tri mjeseca iskazuju se na AOP 8, depoziti kod kreditnih institucija čiji je rok dospijeća do tri mjeseca iskazuju se na AOP 18, a depoziti po viđenju iskazuju se na AOP 17

5 samo nekretnine

6 osim nekretnina

7 financijska imovina čiji je rok dospijeća duži od tri mjeseca iskazuju se na AOP12/AOP 14, a financijska imovina čiji je rok dospijeća do tri mjeseca iskazuju se na AOP 18

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Naziv AIF-a: FIMA Invest Global Income Builder AIF s javnom ponudom

OIB AIF-a: 09296518535

Izveštajno razdoblje: 01.01.2021 - 30.06.2021

(kunama)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2021 - 30.06.2021
	Prihodi			
	I. Prihodi od ulaganja (AOP59+AOP60+AOP61)	58	0	10.147
74	1. Prihodi od dividendi i udjela u dobiti	59	0	10.146
70	2. Prihodi od kamata	60	0	1
75y	3. Prihodi od najma	61	0	0
73	II. Realizirani dobiti od ulaganja	62	0	129.425
72 + 71x	III. Nerealizirani dobiti od ulaganja	63	0	2.095.660
	IV. Drugi prihodi (AOP65+AOP66)	64	0	16.210
75x	1. Prihodi od naknada za pozajmljene vrijednosne papire	65	0	0
71 (osim 71x) + 75 (osim 75x; 75y) + 78	2. Ostali prihodi	66	0	16.210
	Ukupno prihodi (AOP58 + AOP62 + AOP63 + AOP64)	67	0	2.251.441
	Rashodi	68	0	0
63	I. Realizirani gubici od ulaganja	69	0	0
62 + 60x	II. Nerealizirani gubici od ulaganja	70	0	1.888.026
64x	III. Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	71	0	0
64 (osim 64x)	IV. Umanjenje imovine	70	0	0
69w	V. Naknade za usluge investicijskog savjetovanja	71	0	0
61x	VI. Naknade za upravljanje	72	0	24.597
65	VII. Naknade depozitaru	73	0	12.000
	VIII. Drugi rashodi (Σ od AOP75 do AOP79)	74	0	63.586
69x	1. Administrativne pristojbe	75	0	0
69y	2. Profesionalni honorari	76	0	0
69z	3. Naknade za skrbničke usluge	77	0	891
67x	4. Kamate	78	0	0
60 (osim 60x) + 61 (osim 61x) + 66 + 67 (osim 67x) + 68 + 69 (osim 69x; 69y; 69z; 69w)	5. Ostali rashodi	79	0	62.695
	Ukupni rashodi (Σ od AOP69 do AOP74)	80	0	1.988.209
	Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP67 – AOP80)	81	0	263.232
	Porez na dobit	82	0	0
	Dobit ili gubitak (AOP81-AOP82)	83	0	263.232
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP85 + AOP90)	84	0	0
	Stavke koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka (Σ od AOP86 do AOP89)	85	0	0
	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina</i>	86	0	0
	<i>Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata</i>	87	0	0
	<i>Promjene na ostalim stavkama koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka</i>	88	0	0
	<i>Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane</i>	89	0	0
	Stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka (AOP91 + AOP94 + AOP97 + AOP98 + AOP101)	90	0	0

	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP92 + AOP93)</i>	91	0	0
	– nerealizirani dobiti/gubici	92	0	0
	– preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	93	0	0
	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: računovodstvo zaštite (učinkoviti dio) (AOP95 + AOP96)</i>	94	0	0
	– dobiti/gubici	95	0	0
	– preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	96	0	0
	<i>Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja</i>	97	0	0
	<i>Promjene na ostalim stavkama koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka AOP99 + AOP100</i>	98	0	0
	– dobiti/gubici	99	0	0
	– preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	100	0	0
	<i>Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka</i>	101	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP83 + AOP84)	102	0	263.232
	Dodatak1			
	Pripisano imateljima matice	103	0	0
	Pripisano manjinskom interesu	104	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (direktna metoda)

FIMA Invest Global Income Builder AIF s javnom ponudom

Naziv AIF-a: 09296518535

OIB AIF-a: 01.01.2021 - 30.06.2021

Izveštajno razdoblje:

01.01.2020 - 30.06.2020

01.01.2021 - 30.06.2021

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP106 do AOP131)	105	0	-328.874
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	106	0	886.570
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	107	0	-1.020.038
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	108	0	0
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	109	0	0
Primici od prodaje udjela u subjektima za zajednička ulaganja	110	0	61.189
Izdaci od kupnje udjela u subjektima za zajednička ulaganja	111	0	-188.437
Primici od ulaganja u izvedenice	112	0	0
Izdaci od ulaganja u izvedenice	113	0	0
Primici od prodaje nekretnina	114	0	0
Izdaci od kupnje nekretnina	115	0	0
Primici od prodaje robe	116	0	0
Izdaci od kupnje robe	117	0	0
Primici od prodaje poslovnih udjela	118	0	0
Izdaci od kupnje poslovnih udjela	119	0	0
Primici od prodaje ostalih ulaganja	120	0	924.461
Izdaci od kupnje ostalih ulaganja	121	0	0
Primici od dividendi	122	0	8.744
Primici od kamata	123	0	1
Izdaci za kamate	124	0	0
Primici po zajmovima, depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	125	0	0
Izdaci po zajmovima, depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o kupnji i ponovnoj prodaji	126	0	0
Izdaci od naknada za upravljanje	127	0	-23.995
Izdaci za naknade depozitaru	128	0	-12.891
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove	129	0	-31.879
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	130	0	96.872
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	131	0	-1.029.471
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP133 do AOP137)	132	0	282.944
Primici od izdavanja udjela/dionica	133	0	911.200
Izdaci od otkupa udjela/kupnje vlastitih dionica	134	0	-628.256
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti/dividenda	135	0	0
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	136	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	137	0	0
Efekti promjene tečaja stranih valuta	138	0	1.725
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP105 + AOP132 + AOP138)	139	0	-44.204
Novac na početku razdoblja	140	0	86.235
Novac na kraju razdoblja (AOP139 + AOP140)	141	0	42.031

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (indirektna metoda)

Naziv AIF-a: FIMA Invest Global Income Builder AIF s javnom ponudom

OIB AIF-a: 09296518535

Izveštajno razdoblje: 01.01.2021 - 30.06.2021

(u kunama)

Pozicija	AOP	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2021 - 30.06.2021
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP143 do AOP165)	142	0	-317.629
Dobit ili gubitak	143	0	263.232
Dobici/gubici od ulaganja	144	0	25.271
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	145	0	0
Amortizacija i ostali ispravci vrijednosti	146	0	0
Prihodi od kamata	147	0	-1
Rashodi od kamata	148	0	0
Prihodi od dividendi	149	0	-10.334
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	150	0	-471.863
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	151	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u subjektima za zajednička ulaganja	152	0	-145.449
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	153	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u nekretnine	154	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u robu	155	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u poslovne udjele	156	0	0
Primici od kamata	157	0	1
Izdaci od kamata	158	0	0
Primici od dividendi	159	0	8.867
Povećanje (smanjenje) ostalih ulaganja	160	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	161	0	0
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja	162	0	0
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove primljenih zajmova	163	0	0
Povećanje (smanjenje) obveza za naknadu za upravljanje	164	0	393
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	165	0	12.254
Novčani tokovi iz financijskih aktivnost (Σ od AOP167 do AOP171)	166	0	273.425
Primici od izdavanja udjela/ dionica	167	0	908.155
Izdaci od otkupa udjela/otkup vlastitih dionica	168	0	-634.730
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti/dividenda	169	0	0
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	170	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	171	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP142+ AOP166)	172	0	-44.204
Novac na početku razdoblja	173	0	86.235
Novac na kraju razdoblja (AOP172+AOP173)	174	0	42.031

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO IMOVINE OTVORENOG AIF-a

Naziv AIF-a: FIMA Invest Global Income Builder AIF s javnom ponudom

OIB AIF-a: 09296518535

Izveštajno razdoblje: 01.01.2021 - 30.06.2021

kunama)

Pozicija	AOP	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2021 - 30.06.2021
Dobit ili gubitak	175	0	263.232
Ostala sveobuhvatna dobit	176	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit)(AOP175 + AOP176)	177	0	263.232
Primici od izdanih udjela AIF-a	178	0	908.155
Izdaci od otkupa udjela AIF-a	179	0	-634.730
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima AIF-a (AOP178 + AOP179)	180	0	273.425
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine AIF-a (AOP177+AOP180)	181	0	536.657

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Naziv AIF fonda: FIMA Invest Global Income Builder AIF s javnom ponudom Naziv
 AIF fonda: 09296518535

Za razdoblje: 01.01.2021 - 30.06.2021

Bilješke uz financijske izvještaje (Izveštaj o financijskom položaju, Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izveštaj o novčanim tokovima i Izveštaj o promjenama neto imovine/kapitala AIF-a) 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 neto imovine/kapitala AIF-a.

c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama neto imovine/kapitala AIF-a, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.

Datum izvještaja:

Ovlaštena osoba UAIF-a:
