

POSLOVNA GODINA

2022

KVARTAL

II

ID FONDA

101716

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2022

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

Blue Income Builder AIF s javnom ponudom

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

Naziv AIF-a: Blue Income Builder AIF s javnom ponudom

OIB AIF-a: 09296518535

Naziv društva za upravljanje: FARVE PRO INVEST d.o.o.

Izveštajno razdoblje: 01.01.2022 - 30.06.2022

(u kunama)

Konta skupine	Pozicija	AOP	31.12.2021	30.06.2022
	I. Ulaganja (AOP2+AOP5+AOP6+AOP7+AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14)	1	512.214	790.292
	1. Prenosivi vrijednosni papiri (AOP3+AOP4)	2	346.846	673.879
30+40	– koji se vrednuju po fer vrijednosti	3	346.846	673.879
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	165.368	116.413
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	37.774	54.032
10	1. Novčana sredstva	16	37.774	54.032
384 + 524	2. Depoziti po videnju	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	221	5.256
13x + 18	1. Potraživanja od dividendi i kamata	20	221	5.256
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	351	0
	Ukupna imovina (AOP1+AOP15+AOP19+AOP24)	25	550.561	849.580
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	26	10.630	12.171
	I. Obveze plaćanja (AOP28 + AOP29 + AOP30 + AOP31 + AOP32 + AOP33 + AOP34)	27	28.993	1.436
20 + 21(osim 21x)	1. Obveze s osnove ulaganja	28	0	0
26x	2. Obveze s osnove isplate udjela	29	28.993	0
24y	3. Obveze prema brokerima	30	0	0
23x	4. Obveze za naknade za upravljanje	31	0	1.436
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 platve raspodjele	41	0	0

22 (osim 22x;22y) + 23 (osim 23x;23y) + 24x + 25 + 27 (osim 27x) + 29x	IV. Ostale obveze AIF-a	42	2.814	2.624
	Ukupno obveze AIF-a (AOP27+AOP35+AOP38+AOP42)	43	31.807	4.060
	Neto imovina AIF-a (AOP25-AOP43)	44	518.754	845.521
	Broj izdanih udjela²	45	4.473,0487	7.625,8961
	Cijena udjela AIF-a (AOP44/AOP45)	46	115,97320	110,87490
90	Izdani/otkupljeni udjeli AIF-a	47	224.660	589.253
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	48	301.874	-37.826
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	49	-7.780	294.094
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	518.754	845.521
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	55	10.630	12.171
	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: Blue Income Builder AIF s javnom ponudom

OIB AIF-a: 09296518535

Izveštajno razdoblje: 01.01.2022 - 30.06.2022

(u kunama)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2022 - 30.06.2022
	Prihodi			
	I. Prihodi od ulaganja (AOP59+AOP60+AOP61)	58	10.147	16.241
74	1. Prihodi od dividendi i udjela u dobiti	59	10.146	16.240
70	2. Prihodi od kamata	60	1	0
75y	3. Prihodi od najma	61	0	0
73	II. Realizirani dobiti od ulaganja	62	129.425	33.154
72 + 71x	III. Nerealizirani dobiti od ulaganja	63	2.095.660	503.889
	IV. Drugi prihodi (AOP65+AOP66)	64	16.210	18.993
75x	1. Prihodi od naknada za pozajmljene vrijednosne papire	65	0	0
71 (osim 71x) + 75 (osim 75x; 75y) + 78	2. Ostali prihodi	66	16.210	18.993
	Ukupno prihodi (AOP58 + AOP62 + AOP63 + AOP64)	67	2.251.441	572.277
	Rashodi	68	0	0
63	I. Realizirani gubici od ulaganja	69	0	4.993
62 + 60x	II. Nerealizirani gubici od ulaganja	70	1.888.026	566.247
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	24.597	6.381
65	VII. Naknade depozitaru	73	12.000	12.000
	VIII. Drugi rashodi (Σ od AOP75 do AOP79)	74	63.586	20.483
69x	1. Administrativne pristojbe	75	0	0
69y	2. Profesionalni honorari	76	0	0
69z	3. Naknade za skrbničke usluge	77	891	1.272
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	62.695	19.211
	Ukupni rashodi (Σ od AOP69 do AOP74)	80	1.988.209	610.104
	Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP67 – AOP80)	81	263.232	-37.826
	Porez na dobit	82	0	0
	Dobit ili gubitak (AOP81-AOP82)	83	263.232	-37.826
	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	263.232	-37.826
	Dodatak1			
	Pripisano imateljima matice	103	0	0
	Pripisano manjinskom interesu	104	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (direktna metoda)

Obrazac INTd

Blue Income Builder AIF s javnom ponudom

Naziv AIF-a: 09296518535

OIB AIF-a: 01.01.2022 - 30.06.2022

Izveštajno razdoblje:

01.01.2021 - 30.06.2021

01.01.2022 - 30.06.2022

Pozicija	Oznaka pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP106 do AOP131)	105	-328.874	16.444
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	106	886.570	193.378
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	107	-1.020.038	-253.925
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	61.189	84.284
Izdaci od kupnje udjela u subjektima za zajednička ulaganja	111	-188.437	-48.806
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	924.461	113.141
Izdaci od kupnje ostalih ulaganja	121	0	0
Primici od dividendi	122	8.744	11.221
Primici od kamata	123	1	0
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	-23.995	-4.949
Izdaci za naknade depozitaru	128	-12.891	-13.315
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove	129	-31.879	-4.688
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	130	96.872	5.298
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	131	-1.029.471	-65.195
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP133 do AOP137)	132	282.944	-4.345
Primici od izdavanja udjela/dionica	133	911.200	28.600
Izdaci od otkupa udjela/kupnje vlastitih dionica	134	-628.256	-32.945
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	1.725	4.397
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP105 + AOP132 + AOP138)	139	-44.204	16.497
Novac na početku razdoblja	140	86.235	37.774
Novac na kraju razdoblja (AOP139 + AOP140)	141	42.031	54.271

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (indirektna metoda)

Naziv AIF-a: Blue Income Builder AIF s javnom ponudom

OIB AIF-a: 09296518535

Izveštajno razdoblje: 01.01.2022 - 30.06.2022

(u kunama)

Pozicija	AOP	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2022 - 30.06.2022
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP143 do AOP165)	142	-317.629	-348.335
Dobit ili gubitak	143	263.232	-37.826
Dobici/gubici od ulaganja	144	25.271	19.855
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	145	0	0
Amortizacija i ostali ispravci vrijednosti	146	0	0
Prihodi od kamata	147	-1	0
Rashodi od kamata	148	0	0
Prihodi od dividendi	149	-10.334	-16.328
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	150	-471.863	-342.154
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	151	0	0
Povećanje (smanjenje) ulaganja u subjektima za zajednička ulaganja	152	-145.449	44.222
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	1	0
Izdaci od kamata	158	0	0
Primici od dividendi	159	8.867	11.293
Povećanje (smanjenje) ostalih ulaganja	160	0	0
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	161	0	351
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	393	1.238
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	165	12.254	-28.986
Novčani tokovi iz financijskih aktivnost (Σ od AOP167 do AOP171)	166	273.425	364.593
Primici od izdavanja udjela/ dionica	167	908.155	368.593
Izdaci od otkupa udjela/otkup vlastitih dionica	168	-634.730	-4.000
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	-44.204	16.258
Novac na početku razdoblja	173	86.235	37.774
Novac na kraju razdoblja (AOP172+AOP173)	174	42.031	54.032

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO IMOVINE OTVORENOG AIF-a

Naziv AIF-a: Blue Income Builder AIF s javnom ponudom

OIB AIF-a: 09296518535

Izveštajno razdoblje: 01.01.2022 - 30.06.2022

kunama)

Pozicija	AOP	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2022 - 30.06.2022
Dobit ili gubitak	175	263.232	-37.826
Ostala sveobuhvatna dobit	176	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit)(AOP175 + AOP176)	177	263.232	-37.826
Primici od izdanih udjela AIF-a	178	908.155	368.593
Izdaci od otkupa udjela AIF-a	179	-634.730	-4.000
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima AIF-a (AOP178 + AOP179)	180	273.425	364.593
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine AIF-a (AOP177+AOP180)	181	536.657	326.767

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Naziv AIF fonda: Blue Income Builder AIF s javnom ponudom Naziv
 AIF fonda: 09296518535

Za razdoblje: 01.01.2022 - 30.06.2022

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:
