

POSLOVNA GODINA

2021

KVARTAL

II

ID FONDA

6282

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2021

OIB FONDA

66973781540

IZVJEŠTAJI

- [01. Izvještaj o finansijskom 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 UCITS fonda](#)
- [06. Izvještaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda](#)
- [07. Izvještaj o vrednovanju imovine i obveza UCITS fonda](#)
- [08. Bilješke uz finansijske izvještaje](#)

OTVORENI INVESTICIJSKI FOND

Generali Balanced

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv UCITS fonda: Generali Balanced

OIB UCITS fonda: 66973781540

Naziv društva za upravljanje: Generali Investments d.o.o.

Izvještajno razdoblje: 01.01.2021 - 30.06.2021

(u kunama)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Zadnji dan Prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
	Imovina fonda			
10	Novčana sredstva	1	3.890.755,44	1.101.775,94
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	0,00	500.586,40
55+18*	Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira	3	0,00	0,00
	Prenosivi vrijednosni papiri: (Σ AOP5+AOP10)	4	7.286.939,21	9.302.139,81
30+40+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP9)	5	7.286.939,21	8.566.132,24
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	7.286.939,21	8.566.132,24
	b) kojima se trguje na drugom uređenom tržištu	7	0,00	0,00
	c) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	8	0,00	0,00
	d) neuvršteni	9	0,00	0,00
50+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	10	0,00	736.007,57
35+51	Instrumenti tržišta novca	11	0,00	0,00
36	Udjeli otvorenih investicijskih fondova s javnom ponudom	12	0,00	1.062.809,85
34	Izvedenice	13	0,00	0,00
39+55	Ostala financijska imovina	14	0,00	0,00
raz 1(osim kt 10)	Ostala imovina	15	1.429,42	3.520,90

	Ukupna imovina (AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)	16	11.179.124,07	11.970.832,91
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	163.523,45	171.328,87
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	18	0,00	0,00
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	19	0,00	0,00
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	20	0,00	0,00
23	Obveze prema društvu za upravljanje	21	2.108,38	31.614,77
24	Obveze prema depozitaru	22	2.200,00	2.000,00
26	Obveze prema imateljima udjela	23	0,00	0,00
25+27+28*	Ostale obveze UCITS fonda	24	59.333,35	44.174,14
	Ukupno obveze (Σ od AOP18 do AOP24)	25	63.641,73	77.788,91
	Neto imovina fonda ** (AOP16-AOP25)	26	11.115.482,34	11.893.044,00
	Broj izdanih udjela **	27	88.789,6510	87.804,8660
	Neto imovina po udjelu ** (AOP26/AOP27)	28	125,1889	135,4486
90	Izdani/otkupljeni udjeli UCITS fonda	29	-8.840.551,36	-8.964.938,21
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	30	-640.938,56	901.948,51
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	31	20.596.972,26	19.956.033,70
96	Rezerve fer vrijednosti (AOP33 + AOP34)	32	0,00	0,00
96x + 96y	- fer vrijednosti financijske imovine	33	0,00	0,00
96z	- učinkoviti dio računovodstva zaštite	34	0,00	0,00
	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP29 do AOP32)	35	11.115.482,34	11.893.044,00
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	36	163.523,45	171.328,87

* obračunata kamata po financijskom instrumentu

** ako prava iz pojedine klase udjela rezultiraju različitom cijenom udjela UCITS fonda ne iskazuju se podaci na poziciji, odnosno iskazuju se za svaku klasu udjela UCITS fonda pojedinačno u Bilješkama uz financijske izvještaje

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv UCITS fonda: Generali Balanced

OIB UCITS fonda: Generali Investments d.o.o. 66973781540

Izvještajno razdoblje: 01.01.2021 - 30.06.2021

(u kunama)

Konta skupine	Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP 38 – AOP39)	37	-97.810,92	99.751,09
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	8.221,46	154.502,40
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	106.032,39	54.751,31
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP 41 - AOP 42)	40	-876.441,10	913.439,99
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svođenje na fer vrijednost)	41	-932.904,35	927.044,09
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	42	56.463,25	-13.604,09
	Ostali prihodi (Σ od AOP44 do AOP47)	43	85.588,23	189.762,82
70	Prihodi od kamata	44	52.482,79	45.125,59
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	45	21.488,98	50.740,76
74 + 75	Prihodi od dividendi i ostali prihodi	46	11.616,46	93.896,48
76	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	47	0,00	0,00

	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP49 do AOP52)	48	15.743,31	63.188,31
67	Rashodi od kamata	49	0,00	0,00
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	50	15.743,31	63.188,31
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	51	0,00	0,00
68	Ostali rashodi s osnova ulaganja u financijske instrumente	52	0,00	0,00
	Ostali rashodi (Σ od AOP54 do AOP58)	53	175.608,27	237.817,09
61	Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	54	146.234,47	185.673,77
65	Naknada depozitaru	55	12.719,66	17.049,65
66	Transakcijski troškovi	56	1.887,11	18.253,03
64y	Umanjenje ostale imovine	57	0,00	0,00
69	Ostali dozvoljeni troškovi UCITS fonda	58	14.767,03	16.840,64
	Dobit ili gubitak (AOP 37+AOP40+ AOP43- AOP48 – AOP53)	59	-1.080.015,38	901.948,51
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP 61 + AOP 62 + AOP 65)	60	0,00	0,00
	Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	61	0,00	0,00
	Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP63 + AOP 64)	62	0,00	0,00
	- nerealizirani dobici/gubici	63	0,00	0,00
	- preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	64	0,00	0,00
	Promjena revalorizacijskih rezervi: računovodstvo zaštite (učinkoviti dio) (AOP66 + AOP 67)	65	0,00	0,00
	- dobici/gubici	66	0,00	0,00
	- preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	67	0,00	0,00
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP60)	68	-1.080.015,38	901.948,51

Izveštaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Naziv UCITS fonda: Generali Balanced

OIB UCITS fonda: 66973781540

Izveštajno razdoblje: 01.01.2021 - 30.06.2021

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP99 do AOP118)	98	316.120,61	-2.664.592,65
Dobit ili gubitak	99	-1.080.015,38	901.948,51
Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	100	56.463,25	-21.033,89
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	101	0,00	0,00
Prihodi od kamata	102	-53.007,80	-70.256,39
Rashodi od kamata	103	0,00	0,00
Prihodi od dividendi	104	-11.589,21	-94.016,85
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	105	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	106	1.219.490,50	-1.970.887,64
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	107	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele UCITS fondova	108	114.240,96	-1.068.732,60
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	109	0,00	0,00
Primici od kamata	110	49.639,53	52.313,65
Izdaci od kamata	111	0,00	0,00
Primici od dividendi	112	11.589,21	90.497,93
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	113	0,00	-500.000,00
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	114	0,00	1.427,45
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	115	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) financijskih obveza	116	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) obveza prema društvu za upravljanje i depozitaru	117	22.906,86	29.306,39
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-13.597,30	-15.159,21
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP120 do AOP124)	119	-566.114,76	-124.386,85
Primici od izdavanja udjela	120	324.505,56	198.812,32
Izdaci od otkupa udjela	121	-890.620,32	-323.199,17
Isplate imateljima udjela iz ostvarene dobiti	122	0,00	0,00
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	123	0,00	0,00
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	124	0,00	0,00
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP98+AOP119+AOP125)	125	-249.994,15	-2.788.979,50
Novac na početku razdoblja	126	1.376.913,00	3.890.755,44
Novac na kraju razdoblja (AOP125+AOP126)	127	1.126.918,86	1.101.775,94

Izveštaj o promjenama u neto imovini UCITS fonda

Naziv UCITS fonda: Generali Balanced

OIB UCITS fonda: 66973781540

Izveštajno razdoblje: 01.01.2021 - 30.06.2021

(u kunama)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	128	-1.080.015,38	901.948,51
Ostala sveobuhvatna dobit	129	0,00	0,00
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP128+AOP129)	130	-1.080.015,38	901.948,51
Primici od izdanih udjela UCITS fonda	131	324.505,56	198.812,32
Izdaci od otkupa udjela UCITS fonda	132	-890.620,32	-323.199,17
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima UCITS fonda (AOP131+ AOP132)	133	-566.114,76	-124.386,85
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine UCITS fonda (AOP130+ AOP133)	134	-1.646.130,14	777.561,66

Izveštaj o posebnim pokazateljima UCITS fonda*

Naziv UCITS fonda: Generali Balanced

OIB UCITS fonda: 66973781540

Izveštajno razdoblje: 01.01.2021 - 30.06.2021

Pozicija	Tekuće razdoblje	Zadnji dan prethodne (n)	Zadnji dan prethodne (n-1) poslovne godine	Zadnji dan prethodne (n-2)	Zadnji dan prethodne (n-3)
Neto imovina UCITS fonda	11.893.044,00	11.115.482,34	10.122.929,85	9.425.579,94	11.188.847,79
Broj udjela UCITS fonda	87.804,8660	88.789,6510	75.858,3480	79.144,9550	87.995,1435
Cijena udjela UCITS fonda	135,4486	125,1889	133,4452	119,0926	127,1530
	Tekuće razdoblje	Prethodna godina (n)	Prethodna godina (n-1)	Prethodna godina (n-2)	Prethodna godina (n-3)
Prinos UCITS fonda	0,0820	- 0,0619	0,1205	- 0,0579	- 0,0590
Pokazatelj ukupnih troškova	0,0201	0,0353	0,0348	0,0356	0,0357
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		
COWEN	48,26%		0,11%		
Erste & Steiermarkische Bank d.d.	11,41%		0,00%		
Fima Vrijednosnice d.o.o.	28,38%		0,22%		

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

Izveštaj o vrednovanju imovine i obveza UCITS fonda

Obrazac IVIF

Naziv UCITS fonda: Generali Balanced

OIB UCITS fonda: 66973781540

Izveštajno razdoblje: 01.01.2021 - 30.06.2021

(u kunama)

Metoda vrednovanja	Pozicije	Zadnji dan prethodne poslovne godine	%NAV	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja	%NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	7.286.939,21	65,56%	10.865.536,07	91,36%
	od toga tehnikama procjene	2.490.844,63	22,42%	2.246.577,57	18,77%
	Financijske obveze	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	od toga tehnikama procjene	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Amortizirani trošak	Financijska imovina	3.892.184,86	35,02%	1.105.296,83	9,29%
	Financijske obveze	-63.641,73	-0,57%	-77.788,91	-0,65%
Ostale metode	Ostala imovina	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Ostale obveze	0,00	0,00%	0,00	0,00%

Odjeljak A – Informacije koje se dostavljaju u polugodišnjim i godišnjim izvješćima UCITS-a i godišnjem izvješću AIF-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	0,00	0,00		
(b) pozajmljivanje vrijednosnih papira ili robe drugoj ugovornoj strani i pozajmljivanje vrijednosnih papira ili robe od druge ugovorne strane	0,00	0,00		
(c) transakcija kupnje i ponovne prodaje ili transakcija prodaje i ponovne kupnje	0,00	0,00		
(d) maržni kredit	0,00	0,00		
(e) ugovor o razmjeni ukupnog prinosa	0,00	0,00		
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 ugovorâ o razmjeni ukupnog prinosa				
Naziv druge ugovorne strane	Opis transakcije financiranja vrijednosnih papira ili ugovora o razmjeni ukupnog prinosa		Nominalna vrijednost ugovora	
Zbirni podatci o transakcijama:				
Vrsta i kvaliteta primljenih kolaterala				
Opis vrste i kvalitete kolaterala (<i>polje za unos podatka</i>)				
Dospijeće kolaterala				

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
Valuta kolaterala						
Valuta kolaterala (<i>polje za unos podatka</i>)						
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
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	0,00					
Prihodi fonda ostvareni ponovnim ulaganjem gotovinskog kolaterala	0,00					
Pohrana kolaterala koje je subjekt za zajednička ulaganja primio:						
Broj skrbnika	Naziv skrbnika				Iznos (ili vrijednost) imovine koju kao kolateral evakui od	
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)	0,00					
Podatci o prihodima i troškovima:						
Vrsta transakcije financiranja vrijednosnih papira ili ugovora o razmjeni ukupnog prinosa	0,00	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	0,00	Troškovi raščlanjeni po investicijskom fondu, društvu za upravljanje i trećim stranama (npr. posrednik kod pozajmljivanja) u apsolutnim vrijednostima i postotku od				

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv UCITS fonda: Generali Balanced

OIB UCITS fonda: 66973781540

Izvještajno razdoblje: 01.01.2021 - 30.06.2021

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). Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava Društva Generali Investments d.o.o., za upravljanje investicijskim fondovima ("Društvo") dužna je pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji otvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom Generali Balanced ("Fond") u skladu sa zakonskim računovodstvenim propisima primjenjivim na otvorene investicijske fondove s javnom ponudom u Republici Hrvatskoj, koji pružaju fer prikaz financijskog položaja Fonda, kao i njegove rezultate poslovanja te novčane tokove za navedenu godinu. Uprava Društva očekuje da će Fond u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

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
Sve informacije prema MSFI Društvo je prezentiralo u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama neto imovine UCITS 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:

30.07.2021

Ovlaštena osoba društva za
upravljanje: