



PLATINUM INVEST

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NA DAN 31.12.2019. GODINE S
IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

**Temeljeno na Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja
(„MSFI“)**

PLATINUM INVEST d.o.o.

Dordićeva 8, 10000 Zagreb

Za razdoblje 01.01.2019. – 31.12.2019.

travanj 2020. godine

Sadržaj

1. Izvještaj Uprave o poslovanju društva Platinum Invest d.o.o. u 2019. godini.....	1
2. Odgovornost za financijske izvještaje	4
3. Izvješće neovisnog revizora vlasnicima društva Platinum Invest d.o.o., Zagreb	5
4. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti.....	12
5. Izvještaj o financijskom položaju.....	13
6. Izvještaj o novčanom tijeku	15
7. Izvještaj o promjenama u kapitalu i rezervama.....	16
8. Bilješke uz financijske izvještaje	17
PRILOG 1. – Izvještaj o financijskom položaju - OBRAZAC IFP.....	35
PRILOG 2. – Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti – OBRAZAC ISD.....	36
PRILOG 3. – Izvještaj o novčanom tijeku – OBRAZAC INT	37
PRILOG 4. – Izvještaj o promjenama kapitala – OBRAZAC IPK.....	38

1. Izvještaj Uprave o poslovanju društva Platinum Invest d.o.o. u 2019. godini

Organizacijska struktura i zaposleni

Društvo za osnivanje i upravljanje UCITS fondom Platinum Invest d.o.o. (u daljnjem tekstu: „Društvo“) osnovano je 2007. godine. Jedina djelatnost Društva je osnivanje i upravljanje UCITS fondom, a organizirano je kroz tri organizacijske jedinice: operativnu jedinicu (front office), jedinicu za nadzor i analizu (middle office), jedinicu za potporu (back office). Društvo je na 31.12.2019. godine upravljalo sa tri otvorena investicijska fonda s javnom ponudom: Platinum Global Opportunity (dionički fond), Platinum Blue Chip (dionički fond) i Platinum Corporate Bond (obveznički fond).

Društvo je 100% u domaćem privatnom vlasništvu.

Na 31.12.2019. godine Društvo je imalo 5 zaposlenika zaposlena na neodređeno vrijeme. Od ukupno stalno zaposlenih jedan zaposlenik ima položen ispit za brokera i investicijskog savjetnika.

Rezultati poslovanja

Društvo je poslovnu 2019. godinu zaključilo s gubitkom od 11.958 kn.

Ukupni prihodi iznosili su 1.008.202 kn i najvećim dijelom se sastoje od upravljačke naknade koju Društvo naplaćuje fondovima pod upravljanjem, a koja je obračunata u ukupnom iznosu od 939.508 kn. Ukupni rashodi iznosili su 1.020.160 kn. Najveća stavka rashoda bili su opći i administrativni troškovi u iznosu od 953.168 kn.

Financijsko stanje

U poslovnoj 2019. godini nastavljena je politika racionalnog upravljanja portfeljima fondova pod upravljanjem i ofenziva u smislu povećanja imovine pod upravljanjem, te je Društvo uspjelo uprihoditi sredstva za potrebnu razinu likvidnosti.

Opis glavnih rizika i nesigurnosti

Društvo je izravno najviše izloženo rizicima koji su povezani s valutnim, kamatnim, kreditnim rizikom i rizikom likvidnosti. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov utjecaj na financijsku stabilnost Društva, koristeći pri tome modele za izračun i planiranje rizika kako bi se koristili instrumenti za zaštitu imovine koji su dostupni na financijskom tržištu.

Važni poslovni događaji unutar Društva u 2019. godini

Dana 21.3.2019. HANFA je donijela Rješenje kojim se Društvu izdaje odobrenje za osnivanje i upravljanje fondom Platinum Corporate Bond otvoreni investicijski fond s javnom ponudom. Društvo je u poslovnoj 2019. godini pokrenulo dana 31.5.2019. upravljanje fondom Platinum Corporate Bond otvoreni investicijski fond s javnom ponudom.

Djelovanje Društva na području istraživanja i razvoja

Zbog limitiranosti raspoloživih sredstava i specifičnosti djelatnosti nije bilo potrebe da Društvo u poslovnoj 2019. godini djeluje na području istraživanja i razvoja.

Rezultat fondova pod upravljanjem Društva

Neto imovina fondova 31.12.2019. u odnosu na 31.12.2018. godine povećana je za 1,64% tako da je na 31.12.2019. godine iznosila 31,0 milijuna kuna (31.12.2018. je bila 30,5 milijuna kuna), a prihodi Društva od upravljanja fondovima smanjeni su u 2019. godini za 8,98% i iznose 939.508 kuna (2018. godine: 1.032.211 kuna).

Ostvareni prinosi fondova u 2019. godini su: Platinum Global Opportunity otvoreni investicijski fond s javnom ponudom 21,12%, Platinum Blue Chip otvoreni investicijski fond s javnom ponudom 11,95%, Platinum Corporate Bond otvoreni investicijski fond s javnom ponudom (31.5.2019.-31.12.2019.) klasa udjela A -0,51%, klasa udjela B -1,11%.

Korporativno upravljanje

Upravljanje i nadzor nad Društvom organizirano je kroz organe Skupštinu, Nadzornog odbora i Uprave, budući da je Društvo registrirano kao društvo s ograničenom odgovornošću na trgovačkom sudu u Zagrebu. Poslove Društva vodi Uprava, koja se sastoji od dva člana. Nadzorni odbor ima pet članova, od kojih je jedan predsjednik, a jedan je zamjenik predsjednika. Uprava utvrđuje strategiju, vodi poslovanje te zastupa Društvo vodeći o usvojenoj poslovnoj politici te eksternim i internim propisima i procedurama, s posebnim naglaskom na regulatorne propise koje donosi Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (HANFA).

Nadzorni odbor nadzire poslovanje Društva i rad Uprave te priprema izvješće za Skupštinu Društva najmanje jednom godišnje.

Skupštinu čine tri imatelja udjela odnosno MATE d.o.o. s udjelom od 55,56%, TEKOMA d.o.o. s udjelom od 25,78% i Neven Vidaković s udjelom od 18,66%. Skupština odlučuje o imenovanju članova nadzornog odbora, godišnjim financijskim izvješćima, davanju razrješnice članovima uprave i nadzornog odbora, imenovanju revizora, izmjeni statuta, povećanju i smanjenju temeljnog kapitala i prestanku Društva.

Očekivani razvoj Društva u budućnosti

Društvo će u budućnosti nastaviti s politikom racionalnog upravljanja imovinom, istraživanjem tržišta i odabirom najboljih vrijednosnih papira za alokaciju imovine, te profesionalnim i konkurentnim metodama prikupljati sredstva u fondovima kojima upravlja.

Cilj Društva u nadolazećem periodu je u što većoj mjeri smanjiti negativan utjecaj na poslovanje fondova. Naime, zbog pojave pandemije korona virusa (COVID-19) financijska tržišta su doživjela snažan pad koji je uzrokovao značajno smanjenje imovine fondova a samim time i iznos upravljačke naknade koja je glavni izvor prihoda Društva.

Dr.sc. Zoran Barac


Zoran Barac
Zamjenik člana uprave

Zamjenik člana uprave

Bruno Mahovlić, dipl.oec.



Član uprave



2. Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), koje objavljuje Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga Uprava i dalje prihvaća načelo nastavka poslovanja pri izradi financijskih izvještaja Društva.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako materijalno značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima; i
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu nastavka poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njegovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera da bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nezakonitosti.

Financijski izvještaji prikazani na stranicama 12. do 15. odobreni su od strane Uprave 10. travnja 2020. i potpisani za i u ime Uprave.

Dr.sc. Zoran Barac


Zoran Barac
Zamjenik člana uprave

Zamjenik člana uprave

Bruno Mahovlić, dipl.oec.


 **PLATINUM INVEST**
d.o.o. društvo za osnivanje i upravljanje UCITS fondom
Ispita Dordića 8, Zagreb, Hrvatska
www.platinuminvest.hr

Član uprave

Platinum Invest d.o.o.
Đorđićeva 8
10000 Zagreb
Republika Hrvatska
6. travnja 2020.

3. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima Društva Platinum Invest d.o.o., Zagreb

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva, Platinum Invest d.o.o., Zagreb (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2019., izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju, financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2019., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na bilješke u financijskim izvještajima o događajima nakon datuma bilance (Bilješka 20), te rizicima (Bilješka 21) kao i u Izvješću uprave o poslovanju Društva Platinum Invest d.o.o. Navedene bilješke sadrže informacije koje se tiču razvoja prodaje udjela fondova kojima društvo upravlja, prihoda od upravljačkih naknada, likvidnosti društva itd., također i informacije o okolnostima uzrokovane zbog pandemije korona virusa COVID-19, rezultirajuće neizvjesnosti i mjere koje je iniciralo društvo.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjima.

Značajnost

Na opseg naše revizije je utjecala naša primjena značajnosti. Revizija je oblikovana kako bi se moglo steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikaza. Pogrešni prikazi mogu nastati kao posljedica prijevare ili pogreške. Smatraju se značajnim ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Temeljem naše profesionalne prosudbe utvrdili smo određene kvalitativne pragove značajnosti, uključujući značajnost za godišnje financijske izvještaje kao cjelinu, kako je prikazano u tabeli niže. Oni su nam, zajedno s kvalitativnim razmatranjima, pomogli u određivanju opsega revizije, vrste, vremenskog rasporeda i obujma naših revizijskih postupaka, kao i utvrđivanju utjecaja pogrešnog prikazivanja, pojedinačno i u zbroju na godišnje financijske izvještaje kao cjelinu.

Značajnost za godišnje financijske izvještaje kao cjelina	40.328 HRK (2018.: 44.904 HRK)
Utvrđena na temelju	4% od ukupnih prihoda sukladno revizorskoj procijeni rizičnosti Društva
Obrazloženje za korišteno odabrano mjerilo	Izabrali smo ukupne prihode kao relevantno mjerilo jer je glavna koncentracija društva ostvarivanje prihoda od naknada za upravljanje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i uključuju prepoznate najznačajnije rizike značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed pogreške ili prijevare s najvećim učinkom na našu strategiju revizije, raspored raspoloživih naših resursa i utrošak vremena angažiranog revizijskog tima. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije godišnjih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Naknada za upravljanje

Vidjeti Bilješku 2 sažetak značajnih računovodstvenih politika te Bilješku 4 naknada za upravljanje. U izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za godinu koja završava 31.12.2019. prihodi od naknade za upravljanje Društva iznosili su ukupno 939.508 kn (fond Platinum Blue Chip:

335.779 kn; fond Platinum Global Opportunity: 594.974 kn, fond Platinum Corporate Bond: 8.755 kn).

Ključna revizijska pitanja	Revizijski pristup
Društvo ostvaruje prihode upravljajući investicijskim fondovima sukladno prospektu svakog fonda, a stopa naknade za upravljanje određena je prospektom za svaki pojedini fond.	→ Naša je pozornost bila usmjerena na vjerodostojnost i ispravnost obračuna naknade za upravljanje temeljem ispravnosti mjesečnih obračuna neto vrijednosti imovine fondova.
Prihod od upravljanja investicijskim fondovima bitan je kako bi se procijenila uspješnost Društva za upravljanje. Ključno je da je objavljena upravljačka naknada jednaka stvarno zarađenoj te da je izračun upravljačke naknade točan. Upravljačka naknada računa se na način da se stopa naknade za upravljanje za svaki fond pomnoži s njegovom modificiranom neto imovinom.	→ Zaključili smo da su prihodi Društva iskazani i obračunati prema urednoj i vjerodostojnoj dokumentaciji.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog

revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvješće temeljem zahtjeva iz Uredbe (EU) br. 537/2014

1. Na 30.09.2019. imenovalo nas je Skupština društva temeljem prijedloga Nadzornog odbora da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2019. godinu.

2. Na datum ovog izvješća neprekinuto smo angažirani u obavljanju zakonskih revizija Društva od revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2014. godinu do revizije financijskih izvještaja Društva za 2019. godinu što ukupno iznosi 6 godina.

3. Osim pitanja koja smo u našem izvješću neovisnog revizora naveli kao ključna revizijska pitanja unutar podnaslova Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja nemamo nešto za izvijestiti u vezi s točkom (c) članka 10. Uredbe (EU) br. 537/2014.

4. Našom zakonskom revizijom godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2019. godinu sposobni smo otkriti nepravilnosti, uključujući i prijevaru sukladno Odjeljku 225, Reagiranje na nepoštivanje zakona i regulativa IESBA Kodeksa koji od nas zahtijeva da pri obavljanju revizijskog angažmana sagledamo je li Društvo poštivalo zakone i regulative za koje je opće priznato da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njihovim godišnjim financijskim izvještajima, kao i druge zakone i regulative koji nemaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njegovim godišnjim financijskim izvještajima, ali poštivanje kojih može biti ključno za operativne aspekte poslovanja Društva, njegovu sposobnost da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem ili da izbjegne značajne kazne.

Osim u slučaju kada naiđemo na, ili saznamo za, nepoštivanje nekog od prethodno navedenih zakona ili regulativa koje je očigledno beznačajno, prema našoj prosudbi njegovog sadržaja i njegovog utjecaja, financijskog ili drugačijeg, za Društvo, njegove dionike i širu javnost, dužni smo o tome obavijestiti Društvo i tražiti da istraži taj slučaj i poduzme primjerene mjere za

rješavanje nepravilnosti te za sprečavanje ponovnog pojavljivanja tih nepravilnosti u budućnosti. Ako Društvo sa stanjem na datum revidirane bilance ne ispravi nepravilnosti temeljem kojih su nastali pogrešni prikazi u revidiranim godišnjim financijskim izvještajima koji su kumulativno jednaki ili veći od iznosa značajnosti za financijske izvještaje kao cjelinu od nas se zahtijeva da modificiramo naše mišljenje u izvješću neovisnog revizora.

5. Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s dodatnim izvješćem za revizijski odbor Društva sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.

6. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2019. godinu i datuma ovog izvješća nismo Društvu pružili zabranjene nerevizorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali

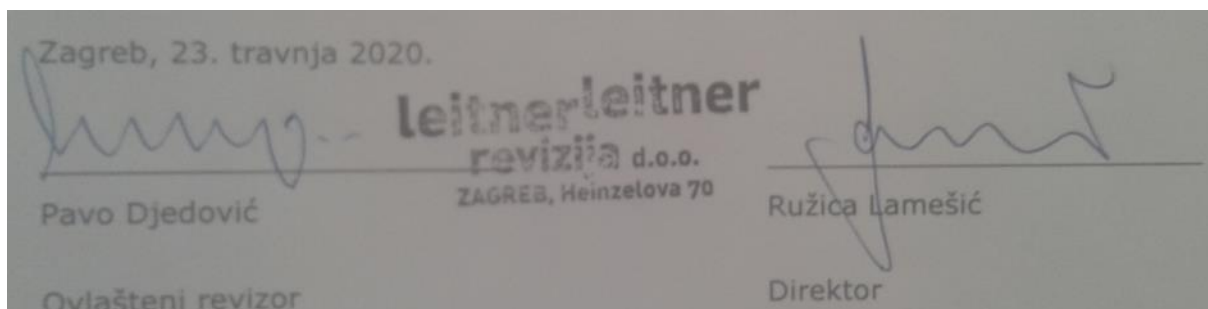
usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.

Izvješće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2019. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2019. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2019. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.
4. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće uprave o stanju Društva za 2019. godinu je u skladu sa zahtjevima navedenim u članku 22. stavku 1. točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu.
5. Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće uprave o stanju Društva za 2019. godinu, uključuje informacije iz članka 22. stavka 1. točaka 2., 5. i 6. Zakona o računovodstvu.

LeitnerLeitner Revizija d.o.o.

Heinzelova 70, 10000 Zagreb



4. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

	Bilješke	2018.	2019.
Naknada za upravljanje	4	1.032.211	939.508
Ostale naknade	5	2.350	0
Ostali prihodi		42.014	28.348
Ukupno poslovni prihodi		1.076.575	967.856
Troškovi osoblja	6	(709.101)	(541.407)
Troškovi usluga	7	(382.941)	(422.573)
Ostali troškovi poslovanja	8	(84.886)	(48.486)
Ukupno rashodi iz poslovanja		(1.197.941)	(1.019.959)
Dobit iz redovnog poslovanja		(121.366)	(52.103)
Financijski prihodi	9	46.029	40.346
Financijski rashodi	10	(8)	(201)
Financijski rezultat		46.021	40.145
Dobit prije poreza		(75.345)	(11.958)
Porez na dobit		-	-
Dobit / gubitak za godinu		(75.345)	(11.958)
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit / gubitak		(75.345)	(11.958)

Računovodstvene politike i ostale bilješke na stranicama 15. do 33. čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

5. Izvještaj o financijskom položaju

	Bilješke	2018.	2019.
Nematerijalna imovina	11	4.302	4.302
Materijalna imovina	11	30.273	28.631
Ostala imovina		9.000	9.000
Ukupno dugotrajna imovina		43.575	41.933
Potraživanja za naknadu za upravljanje	12	79.655	80.230
Ostala potraživanja		11.469	9.982
Novac i novčani ekvivalenti	13	83.262	62.966
Kratkotrajna financijska imovina	14	1.000.000	1.000.000
Ostala imovina		0	0
Ukupno kratkotrajna imovina		1.174.386	1.153.178
UKUPNO IMOVINA		1.217.961	1.195.111
Temeljni kapital	15	2.250.000	2.250.000
Zadržani gubitak iz prethodnih razdoblja	16	(1.043.873)	(1.119.218)
Gubitak tekuće godine	16	(75.345)	(11.958)
Ukupno kapital i rezerve		1.130.782	1.118.824
Obveze prema dobavljačima		13.760	26.639
Ostale kratkoročne obveze	17	64.669	40.898
Ukupno obveze		78.429	67.537
Odgodena plaćanja troškova		8.750	8.750
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		1.217.961	1.195.111

Računovodstvene politike i ostale bilješke na stranicama 15. do 33. čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

6. Izvještaj o novčanom tijeku

	Bilješke	2018.	2019.
Gubitak za godinu		(75.345)	(11.958)
Prihodi od kamata		(46.015)	(40.109)
Amortizacija		9.453	1.642
Smanjenje/(Povećanje) potraživanje po naknadama za upravljanje		13.844	(575)
Smanjenje ostalih potraživanja		1.487	1.487
(Povećanje) ostalih stavki aktive		(9.000)	0
Povećanje/(Smanjenje) obveza		1.977	(10.892)
Smanjenje/(Povećanje) ostalih stavki pasive		0	0
Primici od kamata		46.015	40.109
Izdaci od kamata		0	0
Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti		(57.584)	(20.296)
Primici od ulaganja u financijsku imovinu		0	0
Izdaci od ulaganja u financijsku imovinu		0	0
Primici od ulaganja u materijalnu imovinu		0	0
Izdaci od ulaganja u materijalnu imovinu		(8.393)	0
Neto novčani tok iz investicijskih aktivnosti		(8.393)	0
Neto novčani tok iz financijskih aktivnosti		0	0
Neto povećanje/smanjenje novca i novčanih ekvivalenata		(65.977)	(20.296)
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine		149.239	83.262
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	13	83.262	62.966

Računovodstvene politike i ostale bilješke na stranicama 15. do 33. čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

7. Izvještaj o promjenama u kapitalu i rezervama

	Temeljni kapital	Zadržana dobit	Dobit tekuće godine	UKUPNO
Stanje 01. siječnja 2018. godine	2.250.000	(1.022.290)	(21.583)	1.206.127
Prijenos dobiti u zadržanu dobit	-	(21.583)	21.583	-
Dobit / gubitak za godinu	-	-	(75.345)	(75.345)
Stanje 31. prosinca 2018. godine	2.250.000	(1.043.873)	(75.345)	1.130.782
Prijenos dobiti u zadržanu dobit	-	(75.345)	75.345	-
Dobit / gubitak za godinu	-	-	(11.958)	(11.958)
Stanje 31. prosinca 2019. godine	2.250.000	(1.119.218)	(11.958)	1.118.824

Računovodstvene politike i ostale bilješke na stranicama 15. do 33. čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

8. Bilješke uz financijske izvještaje

BILJEŠKA 1 – podaci o Društvu

Djelatnost

Platinum Invest d.o.o. sa sjedištem u Zagrebu, Đorđićeva 8 (“Društvo”), trgovačko je društvo osnovano s ciljem osnivanja i upravljanja investicijskim fondovima. Društvo je registrirano na Trgovačkom sudu u Zagrebu, dana 07.08.2007. godine pod brojem Tt – 07/6491-3.

Društvo je osnovano sa svrhom osnivanja i upravljanja investicijskim fondovima s javnom i privatnom ponudom. Djelatnost društva razvrstana je temeljem Nacionalne klasifikacije djelatnosti i Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema NKD-u 2007 u djelatnost 6630-Djelatnosti upravljanja fondovima.

Na dan 31.12.2019. godine Društvo je upravljalo:

- 1) **Platinum Global Opportunity** - otvorenim investicijskim fondom s javnom ponudom, (Rješenje o odobrenju za rad koje je izdala Uprava Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga od 20. rujna 2007. Platinum Global Opportunity otvoreni investicijski fond s javnom ponudom upisan u registar fondova pod identifikacijskim brojem JPD093),
- 2) **Platinum Blue Chip** - otvorenim investicijskim fondom s javnom ponudom, (Rješenje o odobrenju za rad koje je izdala Uprava Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga od 20. rujna 2007. Platinum Blue Chip otvoreni investicijski fond s javnom ponudom upisan u registar fondova pod identifikacijskim brojem JPD094),
- 3) **Platinum Corporate Bond** - otvorenim investicijskim fondom s javnom ponudom, (Rješenje o odobrenju za rad koje je izdala Uprava Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga od 21. ožujka 2019. Platinum Corporate Bond otvoreni investicijski fond s javnom ponudom upisan u registar fondova).

Odlukom od 16.03.2011. godine povećan temeljni kapital društva za 1.250.000,00 kn unosom prava, tako da je time temeljni kapital društva povećan sa iznosa od 1.000.000,00 kn za iznos od 1.250.000,00 kn na iznos od 2.250.000,00 kn u novcu i pravima.

Društvo je na dan 31.12.2019. imalo 5 zaposlenih djelatnika.

Tijela Društva

Uprava

- | | |
|-----------------------------|--|
| • Dr.sc. Zoran Barac | Zamjenik člana Uprave,
zastupa društvo pojedinačno i samostalno |
| • Bruno Mahovlić, dipl.oec. | Član Uprave,
zastupa društvo pojedinačno i samostalno |

Nadzorni odbor

- | | |
|--------------------------|--|
| • Dr.sc. Đuro Njavro | Predsjednik Nadzornog odbora |
| • Dr.sc. Goran Oblaković | Zamjenik predsjednika Nadzornog odbora |
| • Fran Njavro | Član Nadzornog odbora |
| • Dr.sc. Zoran Barac | Član Nadzornog odbora |
| • Dr.sc. Denis Alajbeg | Član Nadzornog odbora |

Depozitar

Društvo za upravljanje dužno je prema Zakonu odabrati depozitara kojem će povjeriti imovinu fonda i sa kojim će sklopiti Ugovor o čuvanju tajne.

Depozitar fonda Platinum Blue Chip i fonda Platinum Global Opportunity je Raiffeisenbank Austria d.d. sa sjedištem u Zagrebu, Magazinska cesta 69.

Depozitar fonda Platinum Corporate Bond je Addiko Bank d.d. sa sjedištem u Zagrebu, Slavenska avenija 6.

BILJEŠKA 2 – sažetak značajnih računovodstvenih politika

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje.

Izjava o usklađenosti

Financijska izvješća Društva usklađena su prema regulatornim aktima Zakonu o otvorenim investicijskim fondovima s javnom ponudom (NN 44/16) i sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja i drugih izvještaja društva za upravljanje UCITS fondovima (NN 105/17).

Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni sukladno zakonskim zahtjevima okvira financijskog izvještavanja primjenjivog u Republici Hrvatskoj na velike poduzetnike i poduzetnike čije dionice ili dužnički vrijednosni papiri su uvršteni, ili se obavlja priprema za njihovo uvrštenje, na organizirano tržište vrijednosnih papira, koji se do dana prijema Republike Hrvatske u članstvo u Europskoj uniji temelji na Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima i Međunarodnim

računovodstvenim standardima, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima, koje utvrdi Odbor za standarde financijskog izvještavanja (nadalje: "Odbor"), a koji su objavljeni u „Narodnim novinama“.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva.

Odbor za standarde financijskog izvješćivanja je sa odlukom o objavi MRS-a (Narodne novine br 136/09) utvrdio da se financijska izvješća poduzeća od 1. siječnja 2010. godine slažu i predstavljaju u skladu sa MRS-evima. Sve naknadne izmjene objavljenih standarda i s njima povezana tumačenja, a koja se odnose na sastavljanje financijskog izvještaja, nakon 1. siječnja 2010. su obuhvaćena u odredbama o promjenama i dodatcima odredbama MRS-a

(a) Standardi, tumačenja i dodaci koji su izdani od IASB-a i usvojeni od strane Europske unije i hrvatskog Odbora te su stupili na snagu

Društvo je za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine usvojilo dolje navedene nove i izmijenjene Međunarodne standarde financijskog izvještavanja i njihova tumačenja te je prema zahtjevima prikazalo usporedne podatke. Usvajanje izmijenjenih standarda nije imalo utjecaja na glavicu na dan 1. siječnja 2019. godine:

- MSFI 16: Najmovi - Uprava je napravila procjenu utjecaja standarda na financijska izvješća Društva kako je objavljeno u Bilješci 2.3. Najmovi.
- MSFI 9: Značajke predujmova s negativnom naknadom (Izmjene i dopune) - Uprava je procijenila da navedena izmjena nema značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.
- MRS 28: Dugotrajni interesi u pridruženim društvima i zajedničkim pothvatima (Izmjene i dopune) - Uprava je procijenila da navedene izmjene nemaju utjecaja na financijske izvještaje Društva.
- IFRIC Tumačenje 23: Nesigurnost u pogledu postupanja s porezom na dobit - Uprava je procijenila da navedene izmjene nemaju utjecaja na financijske izvještaje Društva.
- MRS 19: Dopune planova, skraćivanje i isplata (Izmjene i dopune) - Uprava je procijenila da navedene izmjene nemaju utjecaja na financijske izvještaje Društva.
- Odbor za MSFI-eve je izdao Godišnja poboljšanja MSFI-eva ciklus 2015 -2017, a koja predstavljaju skup izmjena i promjena MSFI-eva. Uprava je procijenila da navedene izmjene nemaju značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.
- MSFI 3: Poslovna spajanja i MSFI 11: Zajednički poslovi - Uprava je procijenila da navedene izmjene nemaju značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.
- MRS 12: Porez na dobit - Uprava je procijenila da navedene izmjene nemaju značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.
- MRS 23: Troškovi posudbe - Uprava je procijenila da navedene izmjene nemaju značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva. Usvajanje navedenih izmjena i dopuna postojećih standarda i tumačenja nije dovelo do promjena računovodstvenih politika subjekta niti je utjecalo na dobit društva u tekućoj godini i prethodnim godinama.

(b) Standardi, tumačenja i dodaci koji još nisu stupili na snagu, usvojeni su od EU i koje Društvo nije ranije primijenilo

Na datum odobrenja ovih financijskih izvještaja bili su izdani sljedeći novi ili izmijenjeni standardi i tumačenja koja još nisu na snazi za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine:

- Izmjene i dopune u MSFI-ja 10 Konsolidirani financijski izvještaji i MRS-a 28 Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima. Uprava je procijenila da navedene izmjene neće imati utjecaja na financijske izvještaje Društva.
- Konceptualni okvir MSFI-eva - Odbor za MSFI-eve izdao je revidirani Konceptualni okvir za financijsko izvještavanje 29. ožujka 2018. godine. Popratni dokument je na snazi od 1. siječnja 2020. godine za društva koja svoja računovodstvene politike pišu prema Konceptualnom okviru za financijsko izvještavanje.
- MSFI 3: Poslovne kombinacije (Izmjene i dopune) Odbor za MSFI-eve je izdao izmjene i dopune definicije poslovanja (izmjene i dopune MSFI-a 3) usmjerenu na rješavanje poteškoća koje nastaju kada društvo utvrđuje je li preuzelo poslovanje ili je samo steklo imovinu. Uprava je procijenila da navedene izmjene neće imati utjecaja na financijske izvještaje Društva.
- MRS 1 Prezentiranje financijskih izvještaja i MRS 8 Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške: Definicija „značajnosti“ (Izmjene i dopune) - Izmjene i dopune se primjenjuju za godišnja razdoblja koja počinju 1. siječnja 2020. godine ili nakon toga s dozvoljenom ranijom primjenom.
- Reforma ujednačavanja kamatne stope - MSFI 9, MRS 39 i MSFI 7 (Izmjene i dopune) - Izmjene su na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020. godine te se moraju primjenjivati retrospektivno. Uprava je procijenila da navedene izmjene neće imati utjecaja na financijske izvještaje Društva.
- MRS 1 Prezentacija financijskih izvještaja: Klasifikacija kratkoročnih i dugoročnih obveza (Izmjene i dopune) - Izmjene i dopune se primjenjuju za godišnja razdoblja koja počinju 1. siječnja 2022. godine ili nakon toga, s dopuštenom ranijom primjenom. Uprava je procijenila da navedene izmjene neće imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.

Društvo je odlučilo da spomenute standarde, prerade i tumačenja ne primjenjuje prije njihovog datuma stupanja na snagu. Društvo će nastaviti procjenjivati potencijalni efekt primjena novih standarda u 2020. godini.

MSFI 16 – Najmovi

MSFI 16 objavljen je u siječnju 2016. godine i primjenjuje se na izvještajne godine koje započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine. Standard MSFI 16 uvodi jedinstveni bilančni model za računovodstvo najмова kod najmoprimca. Navedeni standard definira najam kao ugovor ili dio ugovora, kojim se korisniku najma daje pravo korištenja određene imovine u određenom vremenskom periodu u zamjenu za plaćenu naknadu. Da bi se pravo definirano ugovorom smatralo najmom, ugovorom mora biti definirano pravo kontroliranja korištenja te imovine. Isto tako, smatra se da postoji kontrola nad korištenjem imovine ako korisnik najma zadržava pravo na sve ekonomske koristi koje nastaju kao rezultat korištenja imovine ili ako korisnik izravno koristi tu imovinu (odnosno određuje kako i u koju svrhu se ona koristi).

Sukladno tome, prema novom standardu, najmoprimci u bilanci moraju priznavati sve najmove. Najmoprimci zajedno s priznavanjem imovine trebaju priznati i obvezu plaćanja rata najma, dok se trošak kamata i amortizacije priznaju naknadno. Standard uključuje dvije iznimke priznavanja i mjerenja najмова:

- najmovi na rok od 12 ili manje mjeseci

- najmovi kod kojih je nova imovina koja je predmetom najma male vrijednosti (kao što su osobna računala ili manji predmeti uredskog namještaja).

Prema zahtjevima MSFI-ja 16 najmodavci i dalje trebaju klasificirati najmove na operativne i financijske najmove kako je to sada definirano u MRS-u 17.

MSFI 16 zahtijeva da najmoprimac primijeni jedan od slijedeća dva pristupa:

puni retroaktivni pristup kod kojeg je potrebno prepraviti financijske izvještaje za sva izvještajna razdoblja u skladu sa zahtjevima MRS-a 8, ili

pristup retroaktivnog kumulativnog učinka na dan prve primjene MSFI-ja 16.

Društvo se odlučilo za pristup retroaktivnog kumulativnog učinka na 01. siječnja 2019. sa implementacijom pojednostavljenog oblika gdje se vrijednost imovine s pravom korištenja evidentira u identičnom iznosu kao i iznos obveze.

Društvo je identificiralo da će najznačajniji utjecaj na financijske izvještaje imati priznavanje nove imovine i obveze po operativnim najmovima za osobne automobile. U najmovima koji sadrže komponentu najma, svaka komponenta najma obračunat će se zajedno s drugim povezanim komponentama ugovora o najmu.

Prilikom prelaska na MSFI 16, obveze za plaćanja temeljem postojećih operativnih najмова bit će diskontirane korištenjem odgovarajuće inkrementalne stope zaduživanja i biti će priznata kao obveza za najam.

Najmovi vezani uz zakup poslovnog prostora neće se priznavati kao imovina i obveza iz razloga jer su ugovori na rok od 12 ili manje mjeseci ili otkazivi bez obveze daljnjeg plaćanja zakupnine kod izlaska zakupoprimca iz poslovnog prostora.

Nakon oštećenja poslovnog prostora, zbog potresa koji se dogodio 22. ožujka 2020. godine, Društvo je dobilo odobrenje od najmodavca da obavlja svoju djelatnost u drugom uredu bez da plaća najamninu za ožujak i travanj 2020. godine.

Trošak najma poslovnog prostora za 2019. godinu iznosio je 108.000 HRK te je iskazan u bilješki 7.

Gospodarsko okruženje – strane valute

(a) Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje ('funkcionalna valuta'). Financijski izvještaji prikazani su u kunama.

(b) Transakcije i stanja u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Korišteni tečaj za preračunavanje pozicija bilance iskazanih u stranim valutama na datum bilance iznosi:

	31.12.2018.	31.12.2019.
HRK / EUR	7,44258	7,417575
HRK / USD	6,649911	6,469192

Prihodi i rashodi od upravljanja i osnivanja fondova

Prihodi od upravljanja fondovima predstavljaju iznose zaračunate za usluge upravljanja investicijskim fondovima. Ti iznosi uključuju naknadu za usluge upravljanja, naknadu za uspješnost te izlaznu naknadu. Ovi prihodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kako nastaju.

Rashodi od upravljanja i osnivanja fondova se priznaju u računu dobiti i gubitka kako nastaju. Određeni rashodi upravljanja fondovima i rashodi poslovanja nastali u fondovima, priznaju se u Društvu, sukladno Zakonu o investicijskim fondovima s javnom ponudom i pravilnicima koje je objavila HANFA.

Financijski prihodi i rashodi

Financijski prihodi i rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka u trenutku nastanka. Financijski prihodi i rashodi uključuju prihode i rashode od kamata, amortizaciju diskonta ili premije, ostale razlike između amortiziranog troška instrumenta i njegove nadoknadive vrijednosti na dan bilance, izračunate primjenom efektivne kamatne stope, dobitke i gubitke od financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka te tečajne razlike.

Porez na dobit

Društvo obračunava obvezu za porez u skladu s hrvatskim zakonom. Porez na dobit iskazuje se u računu dobiti i gubitka do iznosa poreza na dobit koji se odnosi na stavke unutar glavnice kada se trošak poreza na dobit priznaje unutar glavnice.

Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunata na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na dan bilance i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja.

Materijalna i nematerijalna imovina

Stavke opreme i nematerijalne imovine vrednuju se po povijesnom trošku ulaganja umanjenom za akumuliranu amortizaciju i, ukoliko postoje, gubitke od umanjenja. Trošak ulaganja uključuje troškove koji se izravno mogu pripisati nabavi imovine. Trošak sredstva izgrađenog u vlastitoj izvedbi uključuje troškove materijala i direktnog rada, sve ostale troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju sredstva u radno stanje za namjeravanu uporabu te troškove demontaže i uklanjanja sredstva i obnavljanja mjesta na kojem je sredstvo smješteno. Kupljeni software koji je ključan za funkcionalnost povezane opreme se kapitalizira kao dio te opreme.

Tamo gdje dijelovi opreme imaju različiti korisni vijek trajanja, evidentiraju se kao posebne stavke opreme.

Društvo priznaje, unutar knjigovodstvene vrijednosti, stavke opreme i troškove zamjene dijelova određene stavke u trenutku nastanka, ukoliko je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ugrađene u tu komponentu pritjecati u Društvo i ako je taj trošak pouzdano mjerljiv. Svi ostali troškovi popravaka priznaju se kao trošak u razdoblju u kojem nastaju.

Amortizacija se priznaje u računu dobiti i gubitka primjenjujući linearnu metodu kako bi se troškovi amortizacije rasporedili na preostali procijenjeni korisni vijek trajanja opreme i nematerijalne imovine. Imovina u pripremi se ne amortizira.

Procijenjeni vijek trajanja imovine bio je kako slijedi:

	Za razdoblje 31.12.2018.	Za razdoblje 31.12.2019.
Namještaj	10 godina	10 godina
Oprema	2-10 godina	2-10 godina
Ulaganja u nekretnine u najmu	4 godine	4 godina
Software	4 godine	4 godina

Korisni vijek upotrebe i metoda obračuna amortizacije periodično se pregledavaju (najmanje godišnje) kako bi se osiguralo da su metoda i razdoblje obračuna amortizacije u skladu s očekivanim ekonomskim koristima koje nose oprema i nematerijalna imovina.

Financijska imovina (Zajmovi i potraživanja)

Zajmovi i potraživanja su nederivirana financijska imovina s određenim ili odredivim plaćanjima koja ne kotira na aktivnom tržištu. Oni uključuju kratkotrajna potraživanja i depozite kod banaka.

Zajmovi i potraživanja vrednuju se po amortiziranom trošku umanjenom za umanjenja vrijednosti i priznaju se u trenutku kada je financijska imovina predana zajmoprimcima.

Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka

Ova kategorija uključuje financijsku imovinu namijenjenu trgovanju. Financijska imovina se klasificira u ovu kategoriju ako je stečena prvenstveno u svrhu prodaje u kratkom roku ili ako je tako određeno od strane Uprave. Imovina u ovoj kategoriji klasificirana je kao kratkotrajna imovina osim derivativnih financijskih instrumenata.

Financijska imovina po amortiziranom trošku

Društvo mjeri financijsku imovinu prema amortiziranom trošku ako su oba sljedeća uvjeta zadovoljena:

- Financijska imovina se drži unutar poslovnog modela s ciljem držanja financijske imovine radi naplate ugovorenih novčanih tokova
- Ugovorni uvjeti financijske imovine proizlaze na određene datume za novčane tokove koji su isključivo plaćanje glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice

Financijska imovina po amortiziranom trošku naknadno se mjeri metodom efektivne kamatne stope i podložna je umanjenju vrijednosti. Dobici i gubici priznaju se u računu dobiti i gubitka kada se imovina prestane priznavati, promijeni se ili se umanju.

Financijska imovina po amortiziranom trošku uključuje potraživanja od kupaca.

Potraživanja za naknadu za upravljanje i ostala potraživanja

Potraživanja se vode po fer vrijednosti, a vrednuju se po amortiziranom trošku korištenjem efektivne kamatne stope.

Otpis potraživanja provodi se samo u slučaju kada o tome donese odluku odgovarajući organ Društva, a kada je dužnik likvidiran ili na drugi način prestao poslovati odnosno kada je po konačnoj presudi izgubljen spor.

Procjena mogućnosti naplate potraživanja provodi se uvijek kada potraživanje nije uplaćeno u ugovorenom roku, a najkasnije na dan bilance.

Kada Društvo otpiše potraživanja i/ili kada za ista nastupi zastara, ista će se prestati priznavati u bilanci Društva.

Ostala potraživanja se odnose na potraživanja za izlaznu naknadu, potraživanja za naknadu za uspješnost, potraživanja za obračunatu kamatu po depozitu kod banke i ostala potraživanja.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac se sastoji od novca u banci i blagajni, te kratkoročnih depozita do tri mjeseca. Novčana sredstva iskazuju se u nominalnoj vrijednosti.

Upisani kapital i rezerve

Upisani kapital je iskazan u kunama po nominalnoj vrijednosti. Dobit poslovne godine se prebacuje u zadržanu dobit. Pravo na udjele u dobiti se priznaje kao obveza u razdoblju u kojem je objavljeno i isplaćeno iz zadržane dobiti.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima su nastale za nabavljena dobra ili usluge u redovnom poslovanju. Ove obveze su klasificirane kao tekuće ako plaćanje dospijeva u roku od jedne godine ili kraće, u suprotnom su klasificirane kao dugoročne.

Obveze prema dobavljačima se početno priznaju po fer vrijednosti, a u budućim razdobljima se iskazuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Potencijalne obveze

Potencijalne obveze nisu priznate u financijskim izvještajima. One se objavljuju u bilješkama, osim ukoliko odljev ekonomskih koristi nije vjerojatan.

Usporedni podaci

Gdje je bilo potrebno usporedni podaci su usklađeni kako bi odgovarali promjenama u ovogodišnjem prikazu. Prikaz je u skladu s iskazanim računovodstvenim politikama.

BILJEŠKA 3 – ključne računovodstvene procjene

Procjene se kontinuirano vrednuju i zasnivaju na iskustvu i drugim čimbenicima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se smatra da su prihvatljiva pod postojećim okolnostima. Društvo izrađuje procjene i stvara pretpostavke vezane za budućnost.

	2018.	2019.
BILJEŠKA 4 – naknada za upravljanje	HRK	HRK
Platinum Global Opportunity	599.432	594.974
Platinum Blue Chip	432.779	335.779
Platinum Corporate Bond	-	8.755
UKUPNO	1.032.211	939.508

	2018.	2019.
BILJEŠKA 5 – ostale naknade	HRK	HRK
Izlazna naknada	2.350	0
UKUPNO	2.350	0

	2018.	2019.
BILJEŠKA 6 – troškovi osoblja	HRK	HRK
Neto plaće	372.795	310.571
Porezi i doprinosi	230.686	186.576
Ostali troškovi plaća	105.620	44.260
UKUPNO	709.101	541.407

BILJEŠKA 7 – troškovi usluga	2018.	2019.
	HRK	HRK
Troškovi održavanja	49.001	164.326
Troškovi najamnine	117.086	108.000
Troškovi posredovanja pri prodaji udjela	47.700	34.621
Pošta i telefonija	20.397	32.264
Marketinške usluge	92.298	10.306
Usluge student servisa	14.579	1.297
Ostali troškovi usluga	41.880	79.453
UKUPNO	382.941	430.267
BILJEŠKA 8 – ostali troškovi poslovanja	2018.	2019.
	HRK	HRK
Administrativni troškovi	20.309	12.858
Troškovi materijala	11.560	5.851
Trošak službenih putovanja	30.886	4.500
Amortizacija	9.453	1.642
Stručno usavršavanje	3.700	350
Sudske pristojbe	1.250	250
Ostalo	28.741	30.528
UKUPNO	105.899	55.979
BILJEŠKA 9 – financijski prihodi	2018.	2019.
	HRK	HRK
Prihodi od kamata	46.029	40.346
UKUPNO	46.029	40.346
BILJEŠKA 10 – financijski rashodi	2018.	2019.
	HRK	HRK
Tečajne razlike	8	201
UKUPNO	8	201

BILJEŠKA 11 – nematerijalna i materijalna imovina

O P I S	Softver i ostala prava	Ostala nematerijalna imovina	UKUPNO nematerijalna imovina	Postrojenja i oprema	Alati, inventar i transportna imovina	UKUPNO materijalna imovina	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
Stanje 31.prosinca 2017. godine	157.492	0	157.492	148.703	20.401	169.104	326.596
Povećanje nabavne vrijednosti	0	0	0	3.613	4.780	8.393	8.393
Smanjenje nabavne vrijednosti (otuđenje)	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.prosinca 2018. godine	157.492	0	157.492	152.316	25.181	177.497	334.989
Povećanje nabavne vrijednosti	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje nabavne vrijednosti (otuđenje)	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.prosinca 2019. godine	157.492	0	157.492	152.316	25.181	177.497	334.989
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
Stanje 31.prosinca 2017. godine	153.190	0	153.190	117.413	20.358	137.771	290.961
Povećanje ispravka vrijednosti - amortizacija	0	0	0	4.672	4.781	9.453	9.453
Smanjenje ispravka vrijednosti - otuđenje	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.prosinca 2018. godine	153.190	0	153.190	122.085	25.139	147.224	300.414
Povećanje ispravka vrijednosti - amortizacija	0	0	0	1.642	0	1.642	1.642
Smanjenje ispravka vrijednosti - otuđenje	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.prosinca 2019. godine	153.190	0	153.190	123.727	25.139	148.866	302.056
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST							
Na dan 31.prosinca 2018.	4.302	0	4.302	30.231	42	30.273	34.575
Na dan 31.prosinca 2019.	4.302	0	4.302	28.589	42	28.631	32.933

BILJEŠKA 12 – potraživanja za naknadu za upravljanje

	2018.	2019.
	HRK	HRK
Platinum Global Opportunity	46.227	52.217
Platinum Blue Chip	33.428	26.789
Platinum Corporate Bond	-	1.224
UKUPNO	79.655	80.230

BILJEŠKA 13– novac i novčani ekvivalenti

	2018.	2019.
	HRK	HRK
Stanje na HRK žiro računu	82.191	44.741
Stanje na USD žiro računu	205	16.521
Stanje na blagajni	866	1.704
UKUPNO	83.262	62.966

Društvo je na izvještajni datum imalo otvorene račune u sljedećim bankama: Raiffeisenbank Austria d.d., Privredna banka Zagreb d.d. i Croatia banka d.d..

BILJEŠKA 14– kratkotrajna financijska imovina

	2018.			2019.		
	HRK			HRK		
	<i>Iznos</i>	<i>Rok</i>	<i>Kamatna stopa</i>	<i>Iznos</i>	<i>Rok</i>	<i>Kamatna stopa</i>
Dani zajam povezanoj osobi	1.000.000	12 mjeseci	4,55%	1.000.000	12 mjeseci	3,96%
UKUPNO	1.000.000	-	-	1.000.000	-	-

BILJEŠKA 15- temeljni kapital

Temeljni kapital Društva iznosi 2.250.000,00 (dvamilijuna i dvjestopedesettisuća) kuna.

Društvo je u vlasništvu sljedećih osoba:

- MATE d.o.o. - 55,56%;
- TEKOMA d.o.o. – 25,78%;
- Neven Vidaković – 18,66%.

Odlukom skupštine Društva od 10. travnja 2020. godine ukupan iznos gubitka iz 2019. godine u cijelosti je prenešen u iduće razdoblje u nominalnom iznosu u svrhu povećanja prenešenih gubitaka.

BILJEŠKA 16– porez na dobit

Kumulirani iznos prenesenih poreznih gubitaka iz prethodnih razdoblja na 31. prosinca 2019. iznosio je 115.609 kuna.

Preneseni porezni gubici u iznosu od 185.696 kuna mogu se iskoristiti u 2019. godini.

2018. HRK	2018. HRK	2019. HRK
Gubitak prije oporezivanja	(75.345)	(11.958)
+ povećanje dobiti/smanjenje gubitka	5.258	5.558
- smanjenje dobiti/povećanje gubitka	0	0
Porezna osnovica	(70.087)	(6.400)
Preneseni porezni gubitak	115.609	185.696
Porezna osnovica	0	0
Porezna obveza	0	0
Privremeni porez - promjena	0	0
Odgođeni porezi	0	0
Gubitak razdoblja	(75.345)	(11.958)

U skladu s lokalnim propisima, porezna uprava može u bilo koje doba pregledati knjige i evidencije Društva u razdoblju od 3 godine nakon isteka godine u kojoj je trebalo utvrditi porezne obveze te može uvesti dodatne porezne obveze i kazne. Uprava Društva nije upoznata s okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalnih značajnih obveza u tom pogledu.

BILJEŠKA 17 – ostale kratkoročne obveze	2018.	2019.
	HRK	HRK
Obveze prema zaposlenima	43.919	29.849
Obveze prema državi	20.750	11.049
UKUPNO	64.669	40.898

Društvo na dan 31.12.2019. nije imalo financijskih obveza po osnovu zajmova i kredita.

BILJEŠKA 18 – transakcije s povezanim osobama

Povezana osoba	Odnos	Utjecaj na klijenta							
		Prihod		Trošak		Aktiva		Pasiva	
		Iznos	Vrsta	Iznos	Vrsta	Iznos	Vrsta	Iznos	Vrsta
Zagrebačka škola ekonomije i managementa	Ostale pravne osobe preko kapitala	40.101	Kamata			40.101	Potr.		
ZŠEM Poslovna akademija d.o.o.	Ostale pravne osobe preko kapitala			350	Stručni skup			350	Obv.
Ukupno		40.101		350		40.101		350	

BILJEŠKA 19 – sudski sporovi i rezervacije

Na dan 31.12.2019. Društvo nema aktivnih ni pasivnih sudskih sporova.

BILJEŠKA 20 – događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo događaja koji bi utjecali na financijske izvještaje Društva na dan 31. prosinca 2019. godine.

Društvo je nadoknadilo 1.2.2020. nadoknadu u 2020. godini fondu Platinum Blue Chip po pokazatelju ukupnih troškova za 2019. godinu iznad 3,50% neto imovine fonda iznos 51.466,69 HRK.

Društvo je nadoknadilo 31.1.2020. nadoknadu u 2020. godini fondu Platinum Global Opportunity po pokazatelju ukupnih troškova za 2019. godinu iznad 3,50% neto imovine fonda iznos 5.627,40 HRK.

Neven Vidaković je 29.1.2020. podnio ostavku na funkciju člana uprave društva, a od tada je zamjenik člana uprave društva Zoran Barac, član NO društva

Đuro Njavro je u veljači 2020. kupio sve vlasničke udjele u društvu od Nevena Vidakovića.

Od 13.2.2020. član Društva je Đuro Njavro, umjesto člana Nevena Vidakovića.

Društvo nakon potresa 22.3.2020. koji je pogodio adresu sjedišta Đorđićeva 8, Zagreb operativno posluje od 31.3.2020. na adresi Jandrićeva 12, Zagreb.

Izvanredne okolnosti izazvane globalnom pandemijom korona virusa (COVID-19) ostavljaju značajan društveni i ekonomski trag na svjetskoj razini pa tako i u Hrvatskoj. Ekonomski učinci virusa korone već sada utječu na računovodstvo, odnosno na ispitivanje potencijalnog utjecaja na Financijske izvještaje.

Pojava pandemije korona virusa, te nastale izvanredne okolnosti na svjetskim tržištima potencijalno mogu dovesti do smanjenja investicijske aktivnosti što može negativno utjecati na prihode društva, budući da se glavnina prihoda sastoji iz upravljačkih naknada fondova kojima društvo upravlja. Društvo se detaljnije očitovalo na potencijalne negativne utjecaje korona virusa u bilješci 21 – rizici Društva.

BILJEŠKA 21 – rizici Društva

Od rizika Društva koji objektivno postoje treba spomenuti sljedeće skupine rizika:

1. Tržišni rizici;
2. Rizik likvidnosti;
3. Kreditni rizici;
4. Operativni rizici;
5. Ostali rizici.

Budući da se početkom 2020. godine dogodila pandemija korona virusa (COVID-19), navedeni rizici su snažnije utjecali na poslovanje Društva u početku 2020. godine. Stoga će se prilikom opisa rizika dodatno opisati i utjecaj korona virusa.

1. Tržišni rizici

Tržišni rizici odnose se na široki aspekt poslovanja Društva koji posredno obuhvaća globalno tržište kapitala. Od pojedinih tržišnih rizika bitno je uzeti u obzir sljedeće rizike:

- Kamatni rizik,
- Valutni rizik.

Kamatni rizik je rizik gubitka koji proizlazi iz mogućih promjena kamatnih stopa, a koje utječu na financijske instrumente u koje su uložena sredstva Društva. Rizik kamatne stope predstavlja vjerojatnost da će prinos kupljenih dužničkih vrijednosnih papira porasti, odnosno da će u trenutku kada se vrijednosni papir treba unovčiti biti veći od onog koji je kupljen, a što će imati za posljedicu kapitalni gubitak.

Valutni rizik se odnosi na rizik promjene tečaja valuta u kojima su vrijednosni papiri denominirani. Društvo može sredstva ulagati u financijske instrumente i depozite denominirane u raznim valutama, postoji rizik deprecijacije tih valuta prema HRK, što može dovesti do pada vrijednosti imovine Društva.

Društvo je izloženo neposrednom valutnom riziku jer je pojava pandemije korona virusa (COVID -19) izazvala snažnu volatilnost na tržištima valuta. Društvo ima otvoren devizni račun u dolarima, te devalvacija dolara predstavlja valutni rizik Društva.

Posredni valutni rizik Društva, uzrokovan pandemijom korona virusa (COVID – 19), izražen je kroz imovinu fondova koja tj. vrijednosnim papirima koji su u sljedećim valutama: USD, GBP i EUR.

2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti predstavlja vjerojatnost da će Društvo imati teškoće pri unovčavanju imovine Društva za pokrivanje dospjelih obveza. Na izvještajni datum kratkotrajna imovina Društva je znatno veća od kratkoročnih obveza pa prema procjeni Društva nema rizika da obveze neće biti pravovremeno podmirene. Društvo nije bilo izloženo riziku likvidnosti na izvještajni datum.

Društvo reducira rizik likvidnosti ulaganjem imovine u financijske instrumente čiji volumen trgovanja garantira brzu unovčivost prilikom prodaje vrijednosnica i kratkotrajne depozite kod banaka s visokim rejtingom.

Pandemija korona virusa (COVID – 19) koja je nastala početkom 2020. godine, izazvala je posredan negativan rizik likvidnosti za Društvo. Budući da prihodi od upravljačkih naknada čine najveće primitke za Društvo, smanjenjem imovine fondova smanjuje se i visina upravljačke naknade te time prihodi Društva, što dovodi u rizik podmirenja troškova društva poput troška najma, plaće te ostalih fiksni troškova.

3. Kreditni rizici

Kreditni rizici odnose se na moguće neispunjavanje obveza od druge ugovorne strane koje može rezultirati gubitkom Društva, a mogući oblici takvog rizika su rizik druge ugovorne strane i rizik namire.

Rizik druge ugovorne strane predstavlja vjerojatnost da izdavatelj vrijednosnog papira koji je uključen u imovinu Društva neće biti u mogućnosti u cijelosti ili djelomično podmiriti svoje obveze po dospeljeću, što bi negativno utjecalo na likvidnost i vrijednost imovine Društva.

Rizik namire podrazumijeva mogući gubitak u slučaju da suprotna ugovorna strana neće biti u mogućnosti isporučiti vrijednosni papir ili sredstva na odgovarajući način u ugovorenom roku.

Pandemija korona virusa (COVID – 19) izložila je Društvo riziku potencijalne nemogućnosti naplate zajma prema povezanom poduzeću. Društvo je dalo zajam od 1.000.000 HRK povezanom društvu Zagrebačka škola ekonomije i managementa (Bilješka 14).

Maksimalna izloženost kreditnom riziku prikazana je u nastavku:

	Bilješka	2018.	2019.
Novac i novčani ekvivalenti	12	83.262	62.966
Financijska imovina <i>Zajmovi i potraživanja</i>	13	1.000.000	1.000.000
Potraživanja za naknadu za upravljanje	11	79.655	80.230
Ostala potraživanja		11.469	9.982
Ostala imovina		9.000	9.000
UKUPNO		1.183.386	1.162.178

S obzirom da se kreditna izloženost Društva primarno odnosi na depozite plasirane na kratki rok kod banaka s visokim kreditnim rejtingom, Društvo smatra da je kreditni rizik na izvještajni datum zanemariv.

Iznos potraživanja Društva na izvještajni datum odnosi se na potraživanja od povezanih osoba (fondovi pod upravljanjem, član Društva) i kao takva ne predstavljaju značajan rizik od nemogućnosti naplate.

Društvo nastoji smanjiti kreditni rizik kroz ulaganje u financijske instrumente kod provjerenih i likvidnih izdavatelja sa visokim (stabilnim) kreditnim rejtingom.

4. Operativni rizici

Rizik upravljanja portfeljem Fonda je rizik učestalog trgovanja ili strategije tržišnog tempiranja kako bi se iskoristile očekivane promjene tržišnih uvjeta koje mogu povećati ili smanjiti prihode portfelja.

Rizik upravljanja Društvom podrazumijeva moguće propuste unutar organizacijske strukture Društva koji bi mogli dovesti do krađe, prijevare i pronevjere od strane zaposlene osobe Društva, relevantne osobe Društva ili neke treće osobe.

Rizik IT sustava predstavlja mogući prekid ili poremećaj u informacijskom sustavu koji može rezultirati zastojem u radu aplikacija koje se koriste u svakodnevnom poslovanju Društva.

Društvo minimizira navedene rizike usvajanjem i redovitim ažuriranjem internih propisa koji se odnose na organizacijsku strukturu i zahtjeve Društva, rizike Društva, upravljanje IT sustavom i sl.

5. Ostali rizici

Skupinu ostalih rizika čine svi ostali rizici s kojima se Društvo može susresti u svom poslovanju a da nisu neki od već navedenih rizika. Najznačajniji među ostalim rizicima Društva su: rizik promjene poreznih propisa, rizik inflacije, rizik vanjskih utjecaja i reputacijski rizik

Rizik promjene poreznih propisa predstavlja mogućnost da zakonodavne vlasti promijene porezne zakone na način koji će negativno utjecati na profitabilnost Društva. Rizik promjena poreznih propisa je u potpunosti izvan domene utjecaja Društva.

Rizik inflacije odnosi se na stopu inflacije u zemlji koja može rasti što se nadalje može negativno odraziti na vrijednost imovine Društva.

Rizik vanjskih utjecaja predstavlja moguća oštećenja ili gubitak imovine uslijed prirodnih pojava i događaja ili uslijed namjernog čina neke osobe na koji Društvo ne može utjecati.

Reputacijski rizik proizlazi od mogućeg negativnog utjecaja na ugled Društva kao posljedica negativne javne percepcije.

Tabelarni prikaz rizika Društva:

VRSTA RIZIKA	UTJECAJ RIZIKA NA DRUŠTVO
TRŽIŠNI RIZICI:	
Kamatni rizik	Vrlo nizak
Valutni rizik	Nizak
RIZIK LIKVIDNOSTI	
Rizik likvidnosti	Vrlo nizak
KREDITNI RIZICI:	
Rizik druge ugovorne strane	Nizak
Rizik namire	Vrlo nizak
OPERATIVNI RIZICI:	
Rizik upravljanja portfeljem Fonda	Vrlo nizak
Rizik upravljanja Društvom	Nizak
Rizik IT sustava	Nizak
OSTALI RIZICI:	
Rizik promjene poreznih propisa	Nizak
Rizik inflacije	Vrlo nizak
Rizik vanjskih utjecaja	Nizak
Reputacijski rizik	Nizak

PRILOG 1. – Izvještaj o financijskom položaju - OBRAZAC IFP

Izvještaj o financijskom položaju			Obrazac IFP	
Naziv društva za upravljanje: PLATINUM INVEST d.o.o.				
OIB: 85233080106				
Na datum: 31.12.2019.				
			(u kunama)	
	Pozicija	AOP	31.12.2018.	31.12.2019.
	IMOVINA	1		
10+13	Novčana sredstva	2	83.262	62.966
30+31+13	Financijska imovina po fer vrijednosti	3	0	0
32+13	Financijska imovina po amortiziranom trošku	4	0	0
11	Potraživanja s osnove upravljanja fondovima i portfeljima	5	79.655	80.230
12+13+14+15+16+17	Ostala potraživanja	6	11.469	9.982
01	Nekretnine, postrojenja i oprema	7	30.273	28.631
00	Nematerijalna imovina	8	4.302	4.302
19x	Odgodena porezna imovina	9	0	0
02+03+19 (osim 19x)	Ostala imovina	10	1.009.000	1.009.000
	Ukupna imovina (sum od AOP2 do AOP10)	11	1.217.961	1.195.111
98	Izvanbilančni zapisi	12	0	0
	KAPITAL I OBVEZE	13		
	Kapital i rezerve (sum od AOP15 do AOP20)	14	1.130.782	1.118.824
90	Temeljni kapital	15	2.250.000	2.250.000
91+92+94	Rezerve kapitala	16	0	0
93x	Rezerve fer vrijednosti	17	0	0
93y	Ostale revalorizacijske rezerve	18	0	0
950+951	<i>V. Zadržana dobit ili preneseni gubitak</i>	19	-1.043.873	-1.119.218
952+953	<i>VI. Dobit ili gubitak tekuće godine</i>	20	-75.345	-11.958
	Obveze (sum od AOP22 do AOP25)	21	87.179	76.287
20	Obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljima	22	0	0
21+23	Financijske obveze	23	0	0
24+25+26+27+28+29 (osim 29x)	Ostale obveze	24	87.179	76.287
29x	Odgodene porezne obveze	25	0	0
	Ukupno kapital i obveze (AOP14+AOP21)	26	1.217.961	1.195.111

PRILOG 2. – Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti – OBRAZAC ISD

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti				Obrazac ISD
Naziv društva za upravljanje: PLATINUM INVEST d.o.o.				
OIB: 85233080106				
Za razdoblje: 01.01.2019.-31.12.2019.				
				(u kunama)
Konto	Pozicija	AOP	01.01.2018.-31.12.2018.	01.01.2019.-31.12.2019.
	Prihodi od upravljanja fondovima (AOP29+AOP32+AOP35+AOP38)	28	1.034.561	939.508
700	Naknada za upravljanje	29	1.032.211	939.508
700x	UCITS fondom	30	1.032.211	939.508
700y	alternativnim investicijskim fondom	31	0	0
702	Prihod od ulaznih naknada	32	0	0
702x	UCITS fonda	33	0	0
702y	alternativnog investicijskog fonda	34	0	0
703	Prihod od izlaznih naknada	35	2.350	0
703x	UCITS fonda	36	2.350	0
703y	alternativnog investicijskog fonda	37	0	0
701+709	Ostali prihodi	38	0	0
	Rashodi od upravljanja fondovima (AOP40+AOP41)	39	-73.374	-65.149
-642	Troškovi za posredovanja u prodaji udjela	40	-47.700	-34.621
-640-641-643	Ostali rashodi	41	-25.674	-30.528
	Neto rezultat od upravljanja fondovima (AOP8+AOP39)	42	961.187	874.359
71-644	Neto prihod od upravljanja portfeljem	43	0	0
72	Prihod od investicijskog savjetovanja	44	0	0
--60-61-62-63-65	Opći i administrativni troškovi poslovanja	45	-1.115.114	-953.168
	Neto financijski rezultat (sum od AOP47 do AOP50)	46	46.021	40.146
73-680	Neto prihod od kamata	47	46.015	40.109
74-681	Neto tečajne razlike	48	6	37
752-661	Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	49	0	0
73+750+751+759+76-660-669-670	Ostali prihodi i rashodi od financijskih instrumenata	50	0	0
77+78+76-671-69	Ostali prihodi i rashodi	51	32.561	26.705
	Ukupni prihodi	52	1.122.604	1.008.202
	Ukupni rashodi	53	-1.197.949	-1.020.160
	Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP42+AOP43+AOP44+AOP45+AOP46+AOP51)	54	-75.345	-11.958
	Porez na dobit	55	0	0
	Dobit ili gubitak (AOP54-AOP55)	56	-75.345	-11.958
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP58+AOP63)	57	0	0
	Stavke koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka (sum od AOP59 do AOP62)	58	0	0
	Promjena revalorizacijskih rezervi: nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina	59	0	0
	Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	60	0	0
	Promjene na ostalim stavkama koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka	61	0	0
	Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	62	0	0
	Stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka (AOP64+AOP67+AOP70)	63	0	0
	Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP65+AOP66)	64	0	0
	nerealizirani dobici/gubici	65	0	0
	preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	66	0	0
	Promjene na ostalim stavkama koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka (AOP68+AOP69)	67	0	0
	dobici/gubici	68	0	0
	preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	69	0	0
	Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka	70	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP56+AOP57)	71	-75.345	-11.958

PRILOG 3. – Izvještaj o novčanom tijeku – OBRAZAC INT

Izvještaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)			Obrazac INTi
Naziv društva za upravljanje: PLATINUM INVEST d.o.o.			
OIB: 85233080106			
Za razdoblje: 01.01.2019.-31.12.2019.			
			(u kunama)
Pozicija	AOP	01.01.2018.- 31.12.2018.	01.01.2019.- 31.12.2019.
Neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (sum od AOP109 do AOP123)	108	-103.599	-60.405
Dobit/gubitak prije oporezivanja tekuće godine ili tekućeg razdoblja	109	-75.345	-11.958
Amortizacija nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	110	9.453	1.642
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	111	0	0
Rezerviranja	112	0	0
Prihodi od kamata	113	-46.015	-40.109
Rashodi od kamata	114	0	0
Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	115	0	0
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	116	0	0
Povećanje/smanjenje potraživanja s osnove upravljanja fondovima i portfeljima	117	13.844	-575
Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	118	1.487	1.487
Izdaci od kamata	119	0	0
Povećanje/smanjenje ostalih stavki imovine	120	-9.000	0
Povećanje/smanjenje obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljima	121	0	0
Povećanje/smanjenje ostalih obveza	122	1.977	-10.892
Plaćen porez na dobit	123	0	0
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti (sum od AOP 125 do AOP134)	124	37.622	40.109
Primici od prodaje financijskih instrumenata	125	0	0
Izdaci za kupnju financijskih instrumenata	126	0	0
Primici od kamata	127	46.015	40.109
Primici od dividendi	128	0	0
Izdaci po plasmanima u dane kredite i ostale financijske instrumente	129	0	0
Primici od naplata danih kredita i ostalih financijskih instrumenata	130	0	0
Izdaci za kupnju nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	131	-8.393	0
Primici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	132	0	0
Ostali primici iz investicijskih aktivnosti	133	0	0
Ostali izdaci iz investicijskih aktivnosti	134	0	0
Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti (sum od AOP136 do AOP144)	135	0	0
Uplate vlasnika društva za upravljanje	136	0	0
Izdaci za kupnju vlastitih dionica/otkup udjela	137	0	0
Isplata dividende ili udjela u dobiti	138	0	0
Primici od kredita	139	0	0
Izdaci za otplatu primljenih kredita	140	0	0
Primici po izdanim financijskim instrumentima	141	0	0
Izdaci po izdanim financijskim instrumentima	142	0	0
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	143	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	144	0	0
Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava (AOP108+AOP124+AOP135)	145	-65.977	-20.296
Novac na početku razdoblja	146	149.239	83.262
Novac na kraju razdoblja (AOP145+AOP146)	147	83.262	62.966

PRILOG 4. – Izvještaj o promjenama kapitala – OBRAZAC IPK

Izvještaj o promjenama kapitala							Obrazac IPK	
Naziv društva za upravljanje: PLATINUM INVEST d.o.o.								
OIB: 85233080106								
Za razdoblje: 01.01.2019.-31.12.2019.								
							(u kunama)	
Pozicija	Raspodjeljivo vlasnicima matice						Raspodjeljivo vlasnicima nekontrolirajućih interesa	Ukupno kapital i rezerve
	Temeljni kapital	Rezerve kapitala	Rezerve fer vrijednosti	Ostale revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	Dobit ili gubitak tekuće godine (razdoblja)		
Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	2.250.000	0	0	0	-1.022.290	-21.583	0	1.206.127
Promjene računovodstvenih politika	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno)	2.250.000	0	0	0	-1.022.290	-21.583	0	1.206.127
Dobit ili gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	-75.345	0	-75.345
Promjene fer vrijednosti financijskih instrumenata	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostali dobiti i gubici od ulaganja u financijske instrumente	0	0	0	0	0	0	0	0
Promjene ostalih revalorizacijskih rezervi (nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina)	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	0	0	0	-21.583	21.583	0	0
Porez na stavke izravno priznate ili prenesene iz kapitala i rezervi	0	0	0	0	0	0	0	0
Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi prethodne godine (razdoblja iz prethodne godine)	0	0	0	0	-21.583	-53.762	0	-75.345
Povećanje/smanjenje temeljnog kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale uplate vlasnika	0	0	0	0	0	0	0	0
Isplata udjela u dobiti	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale raspodjele vlasnicima	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine	2.250.000	0	0	0	-1.043.873	-75.345	0	1.130.782
Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	2.250.000	0	0	0	-1.043.873	-75.345	0	1.130.782
Promjene računovodstvenih politika	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno)	2.250.000	0	0	0	-1.043.873	-75.345	0	1.130.782
Dobit ili gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	-11.958	0	-11.958
Promjene fer vrijednosti financijskih instrumenata	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostali dobiti i gubici od ulaganja u financijske instrumente	0	0	0	0	0	0	0	0
Promjene ostalih revalorizacijskih rezervi (nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina)	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	0	0	0	-75.345	75.345	0	0
Porez na stavke izravno priznate ili prenesene iz kapitala i rezervi	0	0	0	0	0	0	0	0
Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi tekuće godine (tekućeg razdoblja)	0	0	0	0	-75.345	63.387	0	-11.958
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale uplate vlasnika	0	0	0	0	0	0	0	0
Isplata udjela u dobiti	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale raspodjele vlasnicima	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine	2.250.000	0	0	0	-1.119.218	-11.958	0	1.118.824