



PLATINUM INVEST

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE HRVATSKOJ AGENCIJI ZA NADZOR
FINANCIJSKIH USLUGA („HANFA“) ZA 2016. GODINU**

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

PLATINUM INVEST d.o.o.

Gundulićeva 23, 10000 Zagreb

Za razdoblje 01.01.2016. – 31.12.2016.

Travanj 2017. godine

Sadržaj

1. Uvod	3
2. Izvješće neovisnog revizora društva Platinum Invest d.o.o., Zagreb Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga o obavljenom ispitivanju izvještaja o izračunu kapitala	4
PRILOG 1. - Izvještaj o kapitalu društva Platinum Invest d.o.o. na dan 31. prosinca 2016. godine – OBRAZAC IK-DZU-UAIF	5

1. Uvod

Pravilnik

U skladu s Pravilnikom o obliku i iznosu kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima („Pravilnik“) (NN 151/14), propisuje se obveza revizije izvještaja o izračunu kapitala.

Društvo za upravljanje dužno je dostaviti Agenciji izvještaj o izračunu kapitala iz članka 11. Pravilnika revidiran od strane neovisnog vanjskog ovlaštenog revizora, sa stanjem na zadnji dan poslovne godine.

Neovisni vanjski ovlašteni revizor je tijekom obavljanja revizije izvještaja o izračunu kapitala obvezan provjeriti pravilnost, točnost i potpunost izvještaja te ocijeniti da li je isti sastavljen u skladu sa Zakonom i ovim Pravilnikom te da li je usklađen s godišnjim financijskim izvještajima društva za upravljanje na izvještajni datum.

Revizija godišnjih financijskih izvještaja Društva Platinum Invest d.o.o., Zagreb provedena je u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima, koje je izdao Međunarodni odbor za revizijske standarde. Godišnji financijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finacijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske Unije, te je na iste izraženo pozitivno mišljenje.

Revidirani izvještaj o izračunu kapitala društvo za upravljanje dužno je objaviti na svojim internetskim stranicama.

Ograničenje upotrebe

Ovo izvješće revizora namijenjeno je samo za potrebe izvještavanja Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga u skladu sa Zakonom i Pravilnikom, te je dopušteno objavljivanje na internetskim stranicama Društva Platinum Invest d.o.o., Zagreb. Nije dopušteno danjnje umnožavanje i korištenje izvješća u druge svrhe.

2. Izvješće neovisnog revizora društva Platinum Invest d.o.o., Zagreb Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga o obavljenom ispitivanju izvještaja o izračunu kapitala

U sklopu reviziju financijskih izvještaja društva Platinum Invest d.o.o., Zagreb, Hrvatska na dan 31. prosinca 2016. godine, obavili smo ispitivanje Izvještaja o izračunu kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima, koji nije zahtijevani dio godišnjih revidiranih financijskih izvještaja društva.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, priloženi Izvještaj o izračunu kapitala Društva za 2016. godinu, sastavljen je, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o otvorenim investicijskim fondovima s javnom ponudom i pravilnikom o obliku i iznosu kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima (NN, br. 151/14) te je usklađen s godišnjim revidiranim financijskim izvještajima.

Odgovornost uprave

Menadžment je odgovoran za sastavljanje i fer prezentaciju Izvještaja o izračunu kapitalu skladu sa Pravilnikom o obliku i iznosu kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima (NN, br. 151/14) izdanom od strane Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga, politikama i pravilnicima koje je propisalo samo Društvo, te za usklađenost s godišnjim revidiranim financijskim izvještajima kao i interne kontrole koje menadžment odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost ispitati Izvještaj o izračunu kapitala Društva sukladno s Pravilnikom o obliku i iznosu kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima (NN, br. 151/14) izdanom od strane Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga, te o tome izraziti mišljenje. Navedeni pravilnik zahtjeva da tijekom obavljanja revizije ovlašteni revizor provjeri pravilnost, točnost i potpunost Izvještaja tak o da ocijeni je li taj Izvještaj sastavljen u skladu sa Zakonom o otvorenim investicijskim fondovima s javnom ponudom i na temelju njega donesenim propisima, te postoji li usklađenost s godišnjim revidiranim financijskim izvještajima.

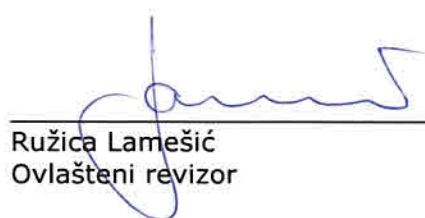
LeitnerLeitner Revizija d.o.o.
Heinzelova 70, 10000 Zagreb

Zagreb, 27. travnja 2017.



Pavo Djedović
Direktor

leitnerleitner
revizija
d.o.o., ZAGREB



Ružica Lamešić
Ovlašteni revizor

PRILOG 1. - Izvještaj o kapitalu društva Platinum Invest d.o.o. na dan 31. prosinca 2016. godine – OBRAZAC IK-DZU-UAIF

IZVJEŠTAJ O IZRAČUNU KAPITALA DRUŠTVA PLATINUM INVEST d.o.o. NA 31.12.2016.	
	IZNOS (u kunama)
1. Instrumenti kapitala i povezani računi premija na dionice	2.250.000
2. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	- 1.049.009
3. Akumulirane ostale sveobuhvatne dobiti (i druge rezerve)	0
4. Neovisno revidirana dobit tekuće godine ostvarena tijekom poslovne godine bez predvidivih troškova ili dividendi	26.719
5. Redovni osnovni kapital prije regulatornog usklađenja (zbroj pozicija od 1. do 4.)	1.227.710
6. Nematerijalna imovina (bez povezanih poreznih obaveza) (negativni iznos)	-4.052
7. Odgođena porezna imovina koja ovisi o budućoj profitabilnosti, isključujući onu koja proizlazi iz privremenih razlika (bez povezanih poreznih obaveza, ako su ispunjeni uvjeti iz čl. 38. st. 3.) (neg)	0
8. Rezerve iz fer vrednovanja u vezi s dobicima ili gubicima na osnovi zaštite novčanog toka	0
9. Dobici ili gubici po obvezama vrednovanim po fer vrijednosti nastali kao posljedica promjena vlastite kreditne sposobnosti	0
10. Imovina mirovinskog plana koja se nalazi u izvještaju o financijskom položaju društva za upravljanje (negativni iznos)	0
11. Izravna i neizravna ulaganja društva za upravljanje u vlastite instrumente redovnog osnovnog kapitala (negativni iznos)	0
12. Izravna, neizravna i sintetska ul. u instr. red. osn. kap. subj. fin. sektora, ako ti subj. imaju s institucijom recipročna međusobna ulag. kojima je cilj umjetno povećati vl. kap. dr. za upr. (neg)	0
13. Izravna, neizravna i sintetska ulag. dr. za uprav. u instr. redovnog os. kap. subj. fin. sek., ako dr. za uprav. u tim subj. nema značajno ulag. (izn. iznad praga od 10% bez priznatih kr.poz. (neg)	0
14. Izravna, neizravna i sintetska ulag. dr. za upr. u instr. red. osn. kap. subj. fin.sek., ako dr. za upr. u tim subjektima ima značajno ulag. (izn. iznad praga od 10% bez priznatih kr. poz. (neg)	0
15. Odgođena porezna imovina koja proizlazi iz privremenih razlika (iznos iznad praga od 10%, bez povezanih poreznih obaveza ako su ispunjeni uvjeti iz čl. 38. st. 3.) (negativni iznos)	0
16. Iznos iznad praga od 15% (negativni iznos)	0

17. od čega: izravna i neizravna ulaganja društva za upravljanje u instrumente redovnog osnovnog kapitala subjekata financijskog sektora, ako društvo za upravljanje u tim subjektima ima značajno ulaganje	0
18. od čega: odgođena porezna imovina koja proizlazi iz privremenih razlika	0
19. Gubici tekuće financijske godine (negativni iznos)	0
20. Predvidivi porezni troškovi povezani sa stavkama redovnog osnovnog kapitala (negativni iznos)	0
21. Kvalificirani odbici dodatnog osnovnog kapitala koji prelaze dodatni osnovni kapital društva za upravljanje (negativni iznos)	0
22. Ukupna regulatorna usklađenja redovnog osnovnog kapitala (zbroj pozicija od 6. do 16. i 19. do 21.)	-4.052
23. Redovni osnovni kapital (zbroj pozicije 5. i pozicije 22.)	1.223.658
Dodatni osnovni kapital	
24. Instrumenti kapitala i povezani računi premije na dionice	0
25. od čega: raspoređeno kao kapital na temelju primjenjivih računovodstvenih standarda	0
26. od čega: raspoređeno kao obveze na temelju primjenjivih računovodstvenih standarda	0
27. Dodatni osnovni kapital prije regulatornih usklađenja (pozicija 24.)	0
28. Izravna i neizravna ulaganja društva za upravljanje u vlastite instrumente dodatnog osnovnog kapitala (negativni iznos)	0
29. Izravna, neizravna i sintetska ulag. u instr. dod. osn. kap. subj. fin. sek., ako ti subjekti imaju s dr. za uprav. recipročna međusobna ulag. kojima je cilj umjetno povećati vl.i kap. dr. za upr. (neg	0
30. Izravna, neizravna i sintetska ulag. u instr. dod. os. kap. subj. fin. sek., ako dr. za uprav. tim subj. nema značajno ulag. (iz. iznad praga od 10% bez priznatih kr.poz.) (neg)	0
31. Izravna, neizravna i sintetska ulag. dr. za uprav. u instr. dod. osn. kap. subj. fin. sek., ako dr.za uprav. u tim subj. ima značajno ulag. (bez priznatih kr. poz.)(neg)	0
32. Kvalificirani odbici dopunskog kapitala koji prelaze dopunski kapital društva za upravljanje (negativni iznos)	0
33. Ukupna regulatorna usklađenja dodatnog osnovnog kapitala (zbroj pozicija od 28. do 32.)	0
34. Dodatni osnovni kapital (zbroj pozicije 27. i pozicije 33.)	0
35. Osnovni kapital (zbroj pozicije 23. i pozicije 34.)	1.223.658
Dopunski kapital	
36. Instrumenti kapitala i povezani računi premija na dionice	0
37. Dopunski kapital prije regulatornih usklađenja (pozicija 36)	0

38. Izravna i neizravna ulaganjadruštva za upravljanje u vlastite instrumente dopunskog kapitala i podređene kredite (negativan iznos)	0
39. Ulag. u instr. dop. kap. i podređene kred.subj. fin. sek., ako ti subjekti imaju s dr. za uprav. recipročna međusobna ulag. kojima je cilj umjetno povećati vl. kap. dr. za uprav. (neg)	0
40. Izravna i neizravna ulag. u instr. dop. kap. i podređene kred. subj. fin. sek., ako dr. za uprav. u tim subj. nema znač. ulag. (iz. iznad praga od 10% bez priznatih kr.poz.) (neg)	0
41. Izravna i neizravna ulag. dr. za uprav. u instr. dop. kap. i podređene kredite subj. fin. sek., ako dr. za uprav. u tim subj. ima značajno ulag.(iz. iznad praga od 10% bez priznatih kr. poz.)(neg)	0
42. Ukupna regulatorna usklađenja dopunskog kapitala (zbroj od pozicije 38. do pozicije 41.)	0
43. Dopunski kapital (zbroj pozicije 37. i pozicije 42.)	0
I. KAPITAL I. (zbroj pozicije 35. i pozicije 43.)	1.223.658
OPĆI TROŠKOVI IZ PRETHODNE POSLOVNE GODINE	
44. Troškovi upravljanja fondom	52.331
45. Opći administrativni troškovi	975.228
46. Troškovi amortizacije i vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine	8.380
47. Rezerviranja za troškove i rizike	0
48. Financijski rashodi i ostali troškovi	0
49. Ukupni opći troškovi poslovanja iz prethodne poslovne godine (zbroj od retka 44. do retka 48.)	1.035.939
KAPITALNI ZAHTJEVI	
I. KAPITAL I.	1.223.658
II. KAP. ZAHT. PR. ČL. 21. ST. 1. T. 2. ZOIFJP ODNOSNO ČL.20. ST. 1. T. 2. ZAIF ILI čl. 4. st. 1. t. d) Pravil. o obl. i iznosu kap. DZU odn. čl.4. st.1 t.b) Pravil. o obl. i iznosu kap. UAIF	258.985
III. KAPITALNI ZAHTJEV PREMA ČLANKU 21. STAVKU 1. TOČKI 1. ZOIFJP ODNOSNO ČLANKU 20. STAVKU 1. TOČKI 1. ZAIF	1.000.000
IV. KAP. ZAHT. PR. ČL. 4. ST.1. T. a), b) ili c) Pravil. o obl. i iznosu kap. DZU ODNOSNO čl. 4. st 1. t. a) Pravil. o obl. i iznosu kap. UAIF	1.000.000
Dodatne informacije	
50. Skupštinske odluke (izglasana dividenda tekuće poslovne godine)	0
51. Skupštinske odluke (isplaćene dividende tekuće poslovne godine)	0
52. Rezerve kapitala ostvarene emisijom dionica	0
53. Dobit prethodne godine (rezerve za vlastite dionice)	0
54. Neuključena dobit tekuće godine	0
55. Nerealizirani dobitak s osnova vrijednosnog usklađenja financijske imovine raspoložive za prodaju	0

56. 0,02% vrijednosti imovine investicijskih i dobrovoljnih mirovinskih fondova kojima upravlja društvo za upravljanje čija je ukupna vrijednost veća od 2 mlrd kuna	0
57. Garancija kreditne institucije/osiguravajućeg društva	0
I. Kapital I.	1.223.658
II. Kap.i zahtjev pr. čl. 21. st. 1. t. 2. ZOIFJP odnosno čla. 20. st. 1. t.2. ZAIF ili čl. 4. st. 1 t. d) Pravil. o obli. i iznosu kap. DZU i čl. i čl 4. st. 1. t.b) Pravil. o obli. i iznosu kap. UAIF	258.985
III. Kapitalni zahtjev prema članku 21. stavku 1. točki 1. ZOIFJP odnosno članki 20. stavku 1. točki 1. ZAIF	1.000.000
IV. Kap. zahtjev pr. čl. 4. st. 1. t. a), b) ili c) Pravil. i obli. i iznosu kap. DZU odnosno čl. 4. st. 1. t. a) Pravil.o obli. i iznosu kap. UAIF	1.000.000
V. Višak (+)/manjak (-) kapitala	223.658
VI. Dodatni kapital za pokriće rizika od profesionalne odgovornosti	0
58. 0,01% ukupne vrijednosti imovine AIF-ova kojima upravlja UAIF	0
59. Likvidna sredstva	0
60. 0,9% ukupne vrijednosti imovine AIF-ova kojima upravlja UAIF	0
61. Polica osiguranja	0
VII. Dodatni iznos kapitala za potrebe članka 18. stavka 1. ZAIF	0
VIII. Kapital II.	1.223.658
II. Kapitalni zahtjev prema članku 20. stavku 1. točki 2. ZAIF ili članku 4. stavku 1. točki b) Pravilnika o oobliku ii iznosu kapitala društva za upravljanje AIF fondovima	258.985
III. Kapitalni zahtjev prema članku 20. stavku 1. točki 1. ZAIF	1.000.000
IV. Kapitalni zahtjev prema članku 4. stavku 1. točki a) Pravilnika o obliku i iznosu kapitala društva za upravljanje AIF fonodovima	1.000.000
IX. Višak (+)/manjak (-) kapitala	223.658

Zagreb, 27. travnja 2017.

Dr. Igor Gvozdanović

Predsjednik uprave



PLATINUM INVEST
d.o.o., društvo za osnivanje i upravljanje UCITS fondom
Gundulićeva 23, Zagreb, Hrvatska
www.platinuminvest.hr

Ivo Medak, MBA

Član uprave