



PLATINUM INVEST

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NA DAN 31.12.2017. GODINE S
IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

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

PLATINUM INVEST d.o.o.

Gundulićeva 23, 10000 Zagreb

Za razdoblje 01.01.2017. – 31.12.2017.

travanj 2018. godine

Sadržaj

1. Izvještaj Uprave o poslovanju društva Platinum Invest d.o.o. u 2017. godini	3
2. Odgovornost za financijske izvještaje	6
3. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA.....	7
4. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	13
5. Izvještaj o financijskom položaju	14
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.....	33
PRILOG 2. – Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti – OBRAZAC ISD	35
PRILOG 3. – Izvještaj o novčanom tijeku – OBRAZAC INT	37
PRILOG 4. – Izvještaj o promjenama kapitala – OBRAZAC IPK	39

1. Izvještaj Uprave o poslovanju društva Platinum Invest d.o.o. u 2017. 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 31.12.2017. godine upravljalo sa dva otvorena investicijska fonda s javnom ponudom: Platinum Global Opportunity (dionički fond) i Platinum Blue Chip (dionički fond).

Društvo je 100% u domaćem privatnom vlasništvu.

Na 31.12.2017. godine Društvo je imalo ukupno 4 zaposlenika zaposlena na neodređeno i 1 zaposlenik na stručnom osposobljavanju. Od ukupno stalno zaposlenih dva zaposlenika imaju položen ispit za brokera i investicijskog savjetnika.

Rezultati poslovanja

Društvo je poslovnu 2017. godinu zaključilo s gubitkom od 21.583 kn.

Ukupni prihodi iznosili su 1.177.150 kn i najvećim dijelom se sastoje od upravljačke naknade koju Društvo naplaćuje fondovima pod upravljanjem, a koja je obračunata u ukupnom iznosu od 1.094.662 kn. Ukupni rashodi iznosili su 1.198.733 kn. Najveća stavka rashoda bili su opći i administrativni troškovi u iznosu od 1.127.107 kn.

Financijsko stanje

U poslovnoj 2017. 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 2017. godini

Društvo u poslovnoj 2017. godini nije zabilježilo važne poslovne događaje koji su imali znatan utjecaj na redovito poslovanje Društva.

Djelovanje Društva na području istraživanja i razvoja

Zbog limitiranosti raspoloživih sredstava i specifičnosti djelatnosti nije bilo potrebe da Društvo u poslovnoj 2017. godini djeluje na području istraživanja i razvoja.

Rezultat fondova pod upravljanjem Društva

Neto imovina fondova u odnosu na 31.12.2016. godine smanjena je za 1,39% tako da je na 31.12.2017. godine iznosila 35,6 milijuna kuna (31.12.2016. je bila 36,1 milijuna kuna), a prihodi Društva od upravljanja fondovima povećani su u 2017. godini za 9,17% i iznose 1.094.662 kuna (2016. godine: 1.002.675 kuna).

Ostvareni prinosi fondova u 2017. godini su: Platinum Global Opportunity otvoreni investicijski fond s javnom ponudom 11,46%, Platinum Blue Chip otvoreni investicijski fond s javnom ponudom 0,74%.

Korporativno upravljanje

Upravljanje i nadzor nad Društvom organizirano je kroz organe Skupštine, Nadzornog odbora i Uprave Društva, 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 od kojih je jedan predsjednik Uprave. Nadzorni odbor ima tri člana od kojih je jedan imenovan za 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). Društvo sukladno zakonskim propisima ima i Revizorski odbor.

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 je u nadolazećem periodu povećati razinu imovine pod upravljanjem koja će omogućiti dodatno ulaganje u unapređenje poslovanja, pritom ponajviše misleći na edukaciju zaposlenika i participaciju na značajnijim stručnim skupovima u zemlji i inozemstvu te marketing i prodaju udjela fondova kojima upravlja.

Dr.sc. Zoran Barac



Zamjenik člana uprave



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

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 10. do 13. odobreni su od strane Uprave 26. travnja 2018. i potpisani za i u ime Uprave.

Dr.sc. Zoran Barac



Zamjenik člana uprave



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

Platinum Invest d.o.o.
Gundulićeva 23,
10 000 Zagreb
Republika Hrvatska
26. travnja 2018.

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 (bilancu) na dan 31. prosinca 2017., 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 2017., 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.

Značajnost

Na opseg naše revizije je utjecala naša primjena značajnosti. Revizija je oblikovana kako bi se moglo steći razumno uvjerenje o tome jesu li nekonsolidirani 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 nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

Temeljem naše profesionalne prosudbe utvrdili smo određene kvalitativne pragove značajnosti, uključujući značajnost za nekonsolidirane 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 nekonsolidirane financijske izvještaje kao cjelinu.

Značajnost za nekonsolidirane financijske izvještaje kao cjelina	47.086 HRK (2016.: 42.506 HRK)
Utvrđena na temelju	4% od ukupnih prihoda sukladno revizorovoj procijeni rizičnosti Društva
Obrazloženje za korišteno odabrano mjerilo	Izabrali smo prihode kao relevantan podatak jer je glavna koncentracija društva ostvarivanje prihoda kroz promjene vrijednosti i prodaje vrijednosnih papira.

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 4 naknada za upravljanje.

Ključna revizijska pitanja	Revizijski pristup
Kao ključno revizijsko pitanje ističemo naknadu za upravljanje. U izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za godinu koja završava 31.12.2017. prihodi od naknade za upravljanje Društva iznosili su ukupno 1.094.662 HRK. (fond Platinum Blue Chip: 494.436 HRK; fond Platinum Global Opportunity 600.226 HRK)	→ Naša je pozornost bila usmjerena na vjerodostojnost obračuna naknade za upravljanje temeljem ispravnosti mjesečnih obračuna neto vrijednosti imovine fondova. → 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:

- prepoznamo 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 30.09.2017 imenovala nas je Skupština društva temeljem prijedloga Nadzornog odbora da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2017. godinu.
2. Na datum ovog izvješća neprekinuto smo angažirani u obavljanju zakonskih revizija Društva od revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva od 2014 do revizije financijskih izvještaja Društva za 2017. godinu što ukupno iznosi 4 godine.

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 2017. 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 2017. 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.

Izvešće 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 2017. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2017. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2017. 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.

LeitnerLeitner Revizija d.o.o.

Heinzelova 70, 10000 Zagreb

Zagreb, 27. travnja 2018.


Pavo Djedović

Direktor


leitnerleitner
revizija d.o.o.
ZAGREB, Heinzelova 70


Ružica Lamešić

Ovlašteni revizor

4. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

	Bilješke	2016.	2017.
Naknada za upravljanje	4	1.002.675	1.094.662
Ostale naknade	5	1.063	1.748
Ostali prihodi		11.986	29.309
Ukupno poslovni prihodi		1.015.724	1.125.719
Troškovi materijala		(4.475)	(7.626)
Troškovi osoblja	6	(706.950)	(685.821)
Troškovi usluga	7	(169.517)	(251.129)
Amortizacija		(8.380)	(9.049)
Ostali troškovi poslovanja	8	(146.617)	(244.612)
Ukupno rashodi iz poslovanja		(1.035.939)	(1.198.237)
Dobit iz redovnog poslovanja		(20.215)	(72.518)
Financijski prihodi	9	46.934	51.431
Financijski rashodi		0	(496)
Financijski rezultat		46.934	50.935
Dobit prije poreza		26.719	(21.583)
Porez na dobit		-	-
Dobit / gubitak za godinu		26.719	(21.583)
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit / gubitak		26.719	(21.583)

Računovodstvene politike i ostale bilješke na stranicama 14. do 28. čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

5. Izvještaj o financijskom položaju

	Bilješke	2016.	2017.
Nematerijalna imovina	10	4.052	4.302
Materijalna imovina	10	37.610	31.333
Ukupno dugotrajna imovina		41.662	35.635
Potraživanja za naknadu za upravljanje	11	89.675	93.499
Ostala potraživanja		63.645	12.956
Novac i novčani ekvivalenti	12	128.694	149.239
Kratkotrajna financijska imovina	13	1.000.000	1.000.000
Ostala imovina		0	0
Ukupno kratkotrajna imovina		1.282.014	1.255.694
UKUPNO IMOVINA		1.323.676	1.291.329
Temeljni kapital	14	2.250.000	2.250.000
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	15	(1.049.009)	(1.022.290)
Dobit / gubitak tekuće godine	15	26.719	(21.583)
Ukupno kapital i rezerve		1.227.710	1.206.127
Obveze prema dobavljačima		23.933	22.658
Ostale kratkoročne obveze	16	63.283	50.291
Ukupno obveze		87.216	72.949
Odgođena plaćanja troškova		8.750	12.253
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		1.323.676	1.291.329

Računovodstvene politike i ostale bilješke na stranicama 14. do 28. čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

6. Izvještaj o novčanom tijeku

	Bilješke	2016.	2017.
Dobit / gubitak za godinu		26.719	(21.583)
Prihodi od kamata		(46.934)	(51.423)
Amortizacija		8.380	9.049
Povećanje/Smanjenje potraživanje po naknadama za upravljanje		5.937	(3.824)
Povećanje/Smanjenje ostalih potraživanja		91.887	50.689
Povećanje/Smanjenje ostalih stavki aktive		1.250	0
Smanjenje/Povećanje obveza		(3.092)	(10.764)
Smanjenje/Povećanje ostalih stavki pasive		0	0
Primici od kamata		46.934	51.423
Izdaci od kamata		0	0
Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti		131.081	23.567
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		(31.136)	(15.978)
Neto novčani tok iz investicijskih aktivnosti		(31.136)	(15.978)
Neto novčani tok iz financijskih aktivnosti		0	12.956
Neto povećanje/smanjenje novca i novčanih ekvivalenata		99.945	20.545
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine		28.749	128.694
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	12	128.694	149.239

Računovodstvene politike i ostale bilješke na stranicama 14. do 28. 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 2016. godine	2.250.000	(1.148.298)	99.289	1.200.991
Prijenos dobiti u zadržanu dobit	-	99.289	(99.289)	-
Dobit / gubitak za godinu	-	-	26.719	26.719
Stanje 31. prosinca 2016. godine	2.250.000	(1.049.009)	26.719	1.227.710
Prijenos dobiti u zadržanu dobit	-	26.719	(26.719)	-
Dobit / gubitak za godinu	-	-	(21.583)	(21.583)
Stanje 31. prosinca 2017. godine	2.250.000	(1.022.290)	(21.583)	1.206.127

Računovodstvene politike i ostale bilješke na stranicama 14. do 28. 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, Gundulićeva 23 ("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 31.12.2017. 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).

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 31.12.2017. imalo 4 zaposlenih djelatnika.

Tijela Društva

Uprava

Dr.sc. Zoran Barac	Zamjenik člana Uprave, zastupa društvo pojedinačno i samostalno
--------------------	--

Nadzorni odbor

Dr.sc. Zoran Barac	Predsjednik Nadzornog odbora
Mr.sc. Zdenko Vidaković	Zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Dr.sc. Denis Alajbeg	Član Nadzornog odbora

Revizorski odbor

Dr.sc. Zoran Barac
Dr.sc. Paško Anić-Antić
Dr.sc. Hrvoje Volarević

Predsjednik Nadzornog odbora
vanjski član, član Nadzornog odbora do 4.10.2017.
vanjski član

Depozitar

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

Depozitar Fonda je Raiffeisenbank Austria d.d. sa sjedištem u Zagrebu, Magazinska cesta 69.

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 (NN 44/16) i sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja i drugih izvještaja društva za upravljanje UCITS fondovima (NN 39/16).

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 2017. 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 glavnicu na dan 1. siječnja 2017. godine:

- MSFI 13 „Mjerenje fer vrijednosti“, usvojen u EU 11. prosinca 2012. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- Izmjene i dopune MSFI-ja 1 „Prva primjena MSFI-jeva“ – „Državni zajmovi“, usvojene u EU 4. ožujka 2013. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- Izmjene i dopune MSFI-ja 7 „Financijski instrumenti: objavljivanje“ - „Prijeboj financijske imovine i financijskih obveza“, usvojene u EU 13. prosinca 2012. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- Izmjene i dopune MRS-a 1 „Prezentiranje financijskih izvještaja“, – „Prikazivanje stavki ostale sveobuhvatne dobiti“, usvojene u EU 5. lipnja 2012. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. srpnja 2012.),
- Izmjene i dopune MRS-a 12 „Porezi na dobit“ – „Odgodeni porezi: povrat pripadajuće imovine“, usvojene u EU 11. prosinca 2012. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- Izmjene i dopune MRS-a 19 „Primanja zaposlenih“ – „Dorada postupka za obračunavanje primanja nakon prestanka radnog odnosa“, usvojene u EU 5. lipnja 2012. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- Izmjene i dopune raznih standarda i tumačenja pod nazivom „Dorada MSFI-jeva u 2012.“ proizašle iz projekta godišnje dorade MSFI-jeva, objavljene 17. svibnja 2012. (MSFI 1, MRS 1, MRS 16, MRS 32, MRS 34), prvenstveno radi otklanjanja nepodudarnosti i pojašnjenja teksta (većina primjenjiva na godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- MSFI 9 „Financijski instrumenti“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2015.),
- MSFI 10 „Konsolidirani financijski izvještaji“, usvojen u EU 11. prosinca 2012. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2014.),
- MSFI 11 „Zajednički poslovi“, usvojen u EU 11. prosinca 2012. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2014.),
- MSFI 12 „Objavljivanje udjela u drugim subjektima“, usvojen u EU 11. prosinca 2012. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2014.),

- MRS 27 „Nekonsolidirani financijski izvještaji“, usvojen u EU 11. prosinca 2012. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2014.);
- MRS 28 (prerađen 2011.) „Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima“, usvojen u EU 11. prosinca 2012.
- Izmjene i dopune MSFI-ja 10 „Konsolidirani financijski izvještaji“, MSFI-ja 11 „Zajednički poslovi“ i MSFI-ja 12 „Objavljivanje udjela u drugim subjektima“ – „Upute za prijelazno razdoblje“, usvojene u EU 4. travnja 2013. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2014.),
- Izmjene i dopune MRS-a 32 „Financijski instrumenti: prezentiranje“ – „Prijeboj financijske imovine i financijskih obveza“, usvojene u EU 13. prosinca 2012. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2014.),
- MRS 36 „Umanjenje imovine“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- MRS 39 „Financijski instrumenti: Priznavanje i mjerenje“ „Zamjena starih derivatnih instrumenata zaštite s novim“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2014.),
- MRS 37 „Rezerviranja, nepredviđene obveze i nepredviđena imovina“,
- IFRIC 20 „Troškovi površinskog kopa u proizvodnoj fazi površinskog rudnika“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013.),
- IFRIC 21 „Nameti“ (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2014.).

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.

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:

31.12.2017.

HRK / EUR	7,513648
HRK / USD	6,269733

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 31.12.2016.	Za razdoblje 31.12.2017.
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.

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 dopijeva 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.

BILJEŠKA 4 – naknada za upravljanje

	2016. <i>HRK</i>	2017. <i>HRK</i>
Platinum Blue Chip	458.407	494.436
Platinum Global Opportunity	544.268	600.226
UKUPNO	1.002.675	1.094.662

BILJEŠKA 5 – ostale naknada

	2016. <i>HRK</i>	2017. <i>HRK</i>
Izlazna naknada	1.063	1.748
UKUPNO	1.063	1.748

BILJEŠKA 6 – troškovi osoblja

	2016. <i>HRK</i>	2017. <i>HRK</i>
Neto plaće	396.975	391.956
Porezi i doprinosi	288.515	264.485
Ostali troškovi plaća	21.460	29.380
UKUPNO	706.950	685.821

BILJEŠKA 7 – troškovi usluga

	2016. <i>HRK</i>	2017. <i>HRK</i>
Troškovi posredovanja pri prodaji udjela	38.831	35.305
Marketinške usluge	2.921	32.668
Pošta i telefonija	17.915	21.435
Troškovi najamnine	40.132	39.375
Troškovi održavanja	16.044	108.273
Usluge student servisa	13.066	1.704
Ostali troškovi usluga	40.608	12.369
UKUPNO	169.517	251.129

BILJEŠKA 8 – ostali troškovi poslovanja

	2016. <i>HRK</i>	2017. <i>HRK</i>
Administrativni troškovi	16.874	68.451
Trošak službenih putovanja	48.749	121.576
Stručno usavršavanje	59.787	27.268
Sudske pristojbe	2.200	2.000
Ostalo	19.007	25.317
UKUPNO	146.617	244.612

BILJEŠKA 9 – financijski prihodi

	2016. <i>HRK</i>	2017. <i>HRK</i>
Prihodi od kamata	46.934	51.431
UKUPNO	46.934	51.431

BILJEŠKA 10 – 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 2015. godine	157.242	0	157.242	121.358	16.610	137.968	295.210
Povećanje nabavne vrijednosti	0	0	0	27.345	3.791	31.136	31.136
Smanjenje nabavne vrijednosti (otuđenje)	0		0	0	0	0	0
Stanje 31.prosinca 2016. godine	157.242	0	157.242	148.703	20.401	169.104	326.346
Povećanje nabavne vrijednosti	250	0	250	0	0	0	0
Smanjenje nabavne vrijednosti (otuđenje)	0		0	0	0	0	0
Stanje 31.prosinca 2017. godine	157.492	0	157.492	148.703	20.401	169.104	326.596
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
Stanje 31.prosinca 2015. Godine	153.190	0	153.190	108.277	14.837	123.114	276.304
Povećanje ispravka vrijednosti - amortizacija	0	0	0	4.589	3.791	8.380	8.380
Smanjenje ispravka vrijednosti - otuđenje	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.prosinca 2016. godine	153.190	0	153.190	112.866	18.628	131.494	284.864
Povećanje ispravka vrijednosti - amortizacija	0	0	0	4.547	1.730	6.277	6.277
Smanjenje ispravka vrijednosti - otuđenje	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.prosinca 2017. godine	153.190	0	153.190	117.413	20.358	137.771	290.961
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST							
Na dan 31.prosinca 2016.	4.052	0	4.052	35.837	1.593	37.610	41.662
Na dan 31.prosinca 2017.	4.302	0	4.302	31.290	43	31.333	35.635

BILJEŠKA 11 – potraživanja za naknadu za upravljanje

	2016. <i>HRK</i>	2017. <i>HRK</i>
Platinum Blue Chip	40.291	41.377
Platinum Global Opportunity	49.384	52.122
UKUPNO	89.675	93.499

BILJEŠKA 12 – novac i novčani ekvivalenti

	2016. <i>HRK</i>	2017. <i>HRK</i>
Stanje na HRK žiro računu	128.381	148.808
Stanje na USD žiro računu	0	198
Stanje na blagajni	313	233
UKUPNO	128.694	149.239

Društvo je na izvještajni datum imalo otvorene račune u sljedećim bankama: Raiffeisenbank Austria d.d., OTP Splitska banka d.d., Privredna banka Zagreb d.d., Imex banka d.d., Vaba banka Varaždin d.d., Hypo Alpe-Adria-Bank d.d. i Erste&Steiermarkische Bank d.d.

BILJEŠKA 13 – kratkotrajna financijska imovina

	2016.			2017.		
	<i>HRK</i>			<i>HRK</i>		
	<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	5,14%	1.000.000	12 mjeseci	5,14%
UKUPNO	1.000.000	-	-	1.000.000	-	-

BILJEŠKA 14 - 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 26. travnja 2018. godine ukupan iznos gubitka iz 2017. godine u cijelosti je prenešen u iduće razdoblje u nominalnom iznosu u svrhu povećanja prenešenih gubitaka.

BILJEŠKA 15 – preneseni porezni gubici

Kumulirani iznos prenesenih poreznih gubitaka iz prethodnih razdoblja na 31. prosinca 2017. iznosio je 125.543 kuna.

Preneseni porezni gubici u iznosu od 97.855 kuna mogu se iskoristiti u 2017. godini.

	2016.	2017.
	<i>HRK</i>	<i>HRK</i>
Dobit/gubitak prije oporezivanja	26.719	(21.583)
+ povećanje dobiti/smanjenje gubitka	969	3.829
- smanjenje dobiti/povećanje gubitka	0	0
Porezna osnovica	27.688	(17.754)
Preneseni porezni gubitak	125.543	97.855
Porezna osnovica	0	0
Porezna obveza	0	0
Privremeni porez - promjena	0	0
Odgođeni porezi	0	0
Dobit/gubitak razdoblja	26.719	(21.583)

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 16 – ostale kratkoročne obveze

	2016.	2017.
	<i>HRK</i>	<i>HRK</i>
Obveze prema zaposlenima	38.104	38.213
Obveze prema državi	25.179	12.078
UKUPNO	63.283	50.291

Društvo na dan 31.12.2017. nije imalo financijskih obveza po osnovu zajmova i kredita.

BILJEŠKA 17. – transakcije s povezanim osobama

Povezana osoba	Odnos	Utjecaj na klijenta							
		Prihod		Trošak		Aktiva		Pasiva	
		Iznos	Vrsta	Iznos	Vrsta	Iznos	Vrsta	Iznos	Vrsta
MATE d.o.o.	Udio u Društvu			39.375	Najam			39.375	Obv.
				3.094	Graf. usl.			3.094	Obv.
Zagrebačka škola ekonomije i managementa	Ostale pravne osobe preko kapitala	51.400	Kamata	27.268	Stipendija	51.400	Potr.	27.268	Obv.
ZŠEM Poslovna akademija d.o.o.	Ostale pravne osobe preko kapitala			2.100	Stručni skup			2.100	Obv.
Ukupno		51.400		71.837		51.400		71.837	

BILJEŠKA 18. – sudski sporovi i rezervacije

Na dan pisanja bilješki Društvo nema aktivnih ni pasivnih sudskih sporova.

BILJEŠKA 19. – događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo događaja koji bi utjecali na financijske izvještaje fonda na dan 31. prosinca 2017. godine.

BILJEŠKA 20. – 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.

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.

Na dan 31.12.2017. godine imovina Društva nije se sastojala od dužničkih vrijednosnih papira.

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.

Ukupna sredstva i obveze Društva na dan 31.12.2017. bila su u cijelosti denominirana u kunama.

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.

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 dospelju, 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.

Maksimalna izloženost kreditnom riziku prikazana je u nastavku:

	Bilješka	2016.	2017.
Novac i novčani ekvivalenti	12	128.694	149.239
Financijska imovina <i>Zajmovi i potraživanja</i>	13	1.000.000	1.000.000
Potraživanja za naknadu za upravljanje	11	89.675	93.499
Ostala potraživanja		63.645	12.956
UKUPNO		1.282.014	1.255.694

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 investicijskim fondovima: PLATINUM INVEST d.o.o.

OIB: 85233080106

Na datum: 31.12.2017.

(u HRK)

P o z i c i j a		AOP	31.12.2016.	31.12.2017.
A K T I V A				
Konto	A. Imovina			
	<i>IV. Financijska imovina (Σod AOP2 do AOP6)</i>	1	1.128.694	1.149.239
100	<i>VI. Novac i novčani ekvivalenti</i>	2	128.694	149.239
razred 3	1. financijska imovina po fer vrijednosti kroz RDG	3	0	0
40	2. financijska imovina raspoloživa za prodaju	4	0	0
41	3. zajmovi i potraživanja	5	1.000.000	1.000.000
42	4. financijska imovina koja se drži do dospelja	6	0	0
	<i>V. Potraživanja (Σod AOP8 do AOP9)</i>	7	153.320	106.455
11	1. potraživanja vezana uz upravljanje investicijskim fondovima	8	89.675	93.499
101+12+13+14+66	2. ostala potraživanja	9	63.645	12.956
191	<i>VII. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda</i>	10	0	0
190	<i>VIII. Odgođen porezna imovina</i>	11	0	0
01	<i>I. Nekretnine, postrojenja i oprema</i>	12	37.610	31.333
031	<i>II. Ulaganja u nekretnine</i>	13	0	0
00	<i>III. Nematerijalna imovina</i>	14	4.052	4.302
02+030+039+09	<i>IX. Ostala imovina</i>	15	0	0
B. Ukupna aktiva (AOP1+AOP7+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)		16	1.323.676	1.291.329
98	IZVANBILANČNI ZAPISI	17	0	0

PASIVA				
Konto	A. Kapital i rezerve <i>(AOP19+AOP20+AOP21+AOP26+AOP30+AOP31)</i>	18	1.227.710	1.206.127
90	<i>I. Upisani kapital</i>	19	2.250.000	2.250.000
92	<i>II. Rezerve kapitala</i>	20	0	0
	<i>III. Rezerve (Σod AOP22 do AOP25)</i>	21	0	0
910	1. zakonske rezerve	22	0	0
911	2. statutarne rezerve	23	0	0
912	3. rezerve za vlastite dionice (udjele)	24	0	0
913+95	4. ostale rezerve	25	0	0
	<i>IV. Revalorizacijske rezerve (Σod AOP22 do AOP25)</i>	26	0	0
940	1. revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	27	0	0
941	2. revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	28	0	0
942+943	3. ostale revalorizacijske rezerve	29	0	0
930+931	<i>V. Zadržana dobit ili preneseni gubitak</i>	30	-1.049.009	-1.022.290
932+933	<i>VI. Dobit ili gubitak tekuće godine</i>	31	26.719	-21.583
	B. Obveze (Σod AOP33 do AOP38)	32	87.216	72.949
20	1. obveze s osnova upravljanja investicijskim fondovima	33	0	0
210	2. obveze za primljene kredite i zajmove	34	0	0
211+...+216	3. ostale obveze po financijskim instrumentima	35	0	0
24	4. obveze prema dobavljačima	36	23.933	22.658
27	5. obveze za isplate dividendi ili udjela u dobiti	37	0	0
25+26+22	6. ostale obveze	38	63.283	50.291
28	C. Rezerviranja	39	0	0
291	D. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja	40	8.750	12.253
290	E. Odgođene porezne obveze	41	0	0
	F. Ukupna pasiva (AOP18+AOP32+AOP39+AOP40+AOP41)	42	1.323.676	1.291.329
99	IZVANBILANČNI ZAPISI	43	0	0

PRILOG 2. – Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti – OBRAZAC ISD

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Obrazac ISD

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondovima: PLATINUM INVEST d.o.o.

OIB: 85233080106

Za razdoblje: 01.01.2017.-31.12.2017.

(u HRK)

Konto	P o z i c i j a	AOP	01.01.2016.-31.12.2016.	01.01.2017.-31.12.2017.
	1. Naknada za upravljanje (AOP45+AOP46+AOP47)	44	1.002.675	1.094.662
700	1.1 UCITS fondom	45	1.002.675	1.094.662
	1.2 alternativnim investicijskim fondom	46	0	0
	1.3 dobrovoljnim mirovinskim fondom	47	0	0
702	2. Prihod od ulaznih naknada (AOP49+AOP50+AOP51)	48	0	0
	2.1 UCITS fondom	49	0	0
	2.2 alternativnim investicijskim fondom	50	0	0
	2.3 dobrovoljnim mirovinskim fondom	51	0	0
703	3. Prihod od izlaznih naknada (AOP53+AOP54+AOP55)	52	1.063	1.748
	3.1 UCITS fondom	53	1.063	1.748
	3.2 alternativnim investicijskim fondom	54	0	0
	3.3 dobrovoljnim mirovinskim fondom	55	0	0
701+709	4. Ostali prihodi	56	0	0
	I. Prihodi od naknada od upravljanja (AOP44+AOP48+AOP52+AOP56)	57	1.003.738	1.096.410
-642	1. Troškovi za posredovanja u prodaji udjela	58	-38.831	-35.305
-640-641-643	2. Ostali rashodi	59	-13.500	-27.272
	II. Rashodi od upravljanja investicijskim fondovima (AOP58+ AOP59)	60	-52.331	-62.577
	Neto rezultat od naknada od upravljanja investicijskim fondovima (AOP57 +AOP60)	61	951.407	1.033.833

71	III. Neto prihod od upravljanja portfeljem	62	0	0
72	IV. Prihod od investicijskog savjetovanja	63	0	0
	V. Financijski prihodi i rashodi (Σ od AOP65 do AOP70)	64	46.934	50.935
730-680	1. Neto prihod od kamata	65	46.934	51.423
74-681	2. Neto tečajne razlike	66	0	-488
750+751+7600-660-6700	3. Neto nerealizirani i realizirani dobiti financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	67	0	0
7601-6701	4. Neto realizirani dobiti financijske imovine raspoložive za prodaju	68	0	0
731+732+752+7602+7603-6702-6703	5. Ostali prihodi i rashodi od financijskih instrumenata	69	0	0
-661	6. Umanjenje financijskih instrumenata	70	0	0
-184	VI. Opći i administrativni troškovi poslovanja	71	-975.228	-1.126.611
-650-651-653-654	VII. Amortizacija i vrijednosno usklađivanje ostale imovine	72	-8.380	-9.049
-69	VIII. Rezerviranja	73	0	0
77+78+761-671	IX. Ostali prihodi i rashodi poslovanja	74	11.986	29.309
	Ukupni prihodi	75	1.062.658	1.177.150
	Ukupni rashodi	76	1.035.939	1.198.733
	X. Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP61+AOP62+AOP63+AOP64+AOP71+AOP72+AOP73+AOP74)	77	26.719	-21.583
	XI. Porez na dobit	78	0	0
	XII. Dobit ili gubitak (AOP77 - AOP78)	79	26.719	-21.583
	1. promjena revalorizacijskih rezervi (nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine)	80	0	0
	2. aktuarski dobiti/gubici po mirovinskim planovima definiranih primanja	81	0	0
	3. nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	82	0	0
	4. dobiti/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	83	0	0
	XIII. Ostala sveobuhvatna dobit (Σ od AOP80 do AOP83)	84	0	0
	XIV. Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP79+AOP84)	85	26.719	-21.583
	XV. Reklasifikacijske usklade	86	0	0

PRILOG 3. – Izvještaj o novčanom tijeku – OBRAZAC INT

Izvještaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Obrazac INT

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondovima: PLATINUM INVEST d.o.o.

OIB: 85233080106

Za razdoblje: 01.01.2017.-31.12.2017.

(u HRK)

P o z i c i j a	AOP	01.01.2016.- 31.12.2016.	01.01.2017.- 31.12.2017.
Dobit/gubitak prije oporezivanja tekuće godine ili tekućeg razdoblja	127	26.719	-21.583
Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	128	8.380	9.049
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	129	0	0
Rezerviranja	130	0	0
Prihodi od kamata	131	-46.934	-51.423
Rashodi od kamata	132	0	0
Povećanje/smanjenje potraživanja vezana uz upravljanje investicijskim fondovima	133	5.937	-3.824
Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	134	91.887	50.689
Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	135	0	0
Primici od kamata	136	46.934	51.423
Izdaci od kamata	137	0	0
Primici od dividendi	138	0	0
Povećanje/smanjenje ostalih stavki aktive	139	1.250	0
Povećanje/smanjenje obveze s osnova upravljanja investicijskim fondovima	140	0	0
Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima	141	-639	-1.275
Povećanje/smanjenje ostalih obveza	142	-2.453	-9.489
Povećanje/smanjenje ostalih stavki pasive	143	0	0
Plaćen poreza na dobit	144	0	0
I. Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ AOP127 do AOP144)	145	131.081	23.567

Platinum Invest d.o.o.
 za osnivanje i upravljanje UCITS fondom
 Revidirani financijski izvještaji za 2017. godinu

	Primici od prodaje financijske imovine raspoložive za prodaju	146	0	0
	Izdaci za kupnju financijske imovine raspoložive za prodaju	147	0	0
	Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	148	0	0
	Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	149	0	0
	Primici od ulaganje u financijsku imovinu koja se drži do dospelja	150	0	0
	Izdaci za ulaganje u financijsku imovinu koja se drži do dospelja	151	0	0
	Izdaci za kupnju nekretnina, opreme i nematerijalne imovine	152	-31.136	-15.978
	Primici od prodaje nekretnina, opreme i nematerijalne imovine	153	0	0
	Ostali primici iz investicijskih aktivnosti	154	0	0
	Ostali izdaci iz investicijskih aktivnosti	155	0	0
II. Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti (Σ AOP146 do AOP155)		156	-31.136	-15.978
	Uplate vlasnika društva za upravljanje	157	0	0
	Izdaci za kupnju vlastitih dionica/otkup udjela	158	0	0
	Isplata dividende ili udjela u dobiti	159	0	0
	Primici od kredita	160	0	0
	Izdaci za otplatu primljenih kredita	161	0	0
	Primici po izdanim financijskim instrumentima		0	0
	Izdaci po izdanim financijskim instrumentima		0	0
	Ostali primici iz financijskih aktivnosti	162	0	12.956
	Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	163	0	0
III. Neto novčani tok od financijskih aktivnosti (Σ AOP157 do AOP165)		164	0	12.956
IV. Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata (AOP145+AOP156+AOP166)		165	99.945	20.545
V. Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		166	28.749	128.694
VI. Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP167+AOP168)		167	128.694	149.239

PRILOG 4. – Izvještaj o promjenama kapitala – OBRAZAC IPK

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA									
Kapital i rezerve Pozicija	Raspodjeljivo vlasnicima matice							u kune	
	Upisani kapital	Rezerve kapitala	Rezerve iz dobiti	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	Ostale revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	Dobit ili gubitak tekuće godine (razdoblja)	Raspodjeljivo nekontrolirajući m interesima	Ukupno kapital i rezerve
Stanje 01. siječnja prethodne godine	2.250.000	0	0	0	0	-1.148.298	99.289	0	1.200.991
Promjena računovodstvenih politika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 01. siječnja prethodne god. (prepravljen)	2.250.000	0	0	0	0	-1.148.298	99.289	0	1.200.991
Dobit ili gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	26.719	0	26.719
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale nevasilne promjene kapitala	0	0	0	0	0	99.289	-99.289	0	0
Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi prethodne godine (razdoblja iz prethodne godine)	0	0	0	0	0	99.289	126.008	0	26.719
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale uplate vlasnika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Isplata udjela u dobiti/dn idenda	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale raspodjele vlasnicima	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja	2.250.000	0	0	0	0	-1.049.009	26.719	0	1.227.710
Stanje 01. siječnja tekuće godine	2.250.000	0	0	0	0	-1.049.009	26.719	0	1.227.710
Promjena računovodstvenih politika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 01. siječnja tekuće god. (prepravljen)	2.250.000	0	0	0	0	-1.049.009	26.719	0	1.227.710
Dobit ili gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	-21.583	0	-21.583
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale nevasilne promjene kapitala	0	0	0	0	0	26.719	-26.719	0	0
Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi tekuće godine (tekućeg razdoblja)	0	0	0	0	0	26.719	-48.302	0	-21.583
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale uplate vlasnika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Isplata udjela u dobiti/dn idenda	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale raspodjele vlasnicima	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja	2.250.000	0	0	0	0	-1.022.290	-21.583	0	1.206.127