



društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, računovodstvo i savjetovanje  
Ferde Livadića 17, 10431 SVETA NEDJELJA  
Slavka Batušića 4, 10000 Zagreb  
TEL/FAX: 01 3874-521, 3874-505

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NA DAN 31.12.2013. GODINE ZAJEDNO S  
IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

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

**Tvrtka: PLATINUM INVEST d.o.o.**

Gundulićeva 23

Zagreb

Za razdoblje 01.01.2013. – 31.12.2013. godine

Travanj 2014. godine

## SADRŽAJ

|                                                                                                                       |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1. Izvješće neovisnog revizora                                                                                        | Str.<br>2 |
| 2. Izjava o odgovornosti Uprave                                                                                       | 5         |
| 3. Izvještaj o financijskom položaju društva<br>PLATINUM INVEST d.o.o. na dan 31.12.2013.                             | 8         |
| 4. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti društva<br>PLATINUM INVEST d.o.o. za godinu koja<br>završava na dan 31.12.2013.   | 9         |
| 5. Izvještaj o novčanim tokovima društva<br>PLATINUM INVEST d.o.o. za razdoblje<br>01.01.2013. do 31.12.2013.         | 10        |
| 6. Izvještaj o promjeni kapitala društva<br>PLATINUM INVEST d.o.o. na dan 31.12.2013.                                 | 11        |
| 7. Bilješke uz financijske izvještaje društva<br>PLATINUM INVEST d.o.o. za godinu koja završava<br>na dan 31.12.2013. | 12        |



društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, računovodstvo i savjetovanje  
Ferde Livadića 17, 10431 SVETA NEDJELJA  
Slavka Batušića 4, 10000 Zagreb  
TEL/FAX: 01 3874-521, 3874-505

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA  
VLASNICIMA UDJELA I UPRAVI DRUŠTVA**

Tvrtka:  
**PLATINUM INVEST d.o.o.**  
Gundulićeva 23, 10000 Zagreb

Za razdoblje 01.01.2013. – 31.12.2013. godine

**Zagreb, travanj 2014. godine**

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA  
UPRAVI I VLASNICIMA DRUŠTVA**

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva PLATINUM INVEST d.o.o., Gundulićeva 23, 10000 Zagreb, koja uključuju Izvještaj o financijskom položaju na dan 31.12.2013., Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje od 1.1. 2013. do 31.12.2013. godine, Izvještaj o novčanim tokovima za razdoblje 01.01.2013. do 31.12.2013., Izvještaj o promjeni kapitala za razdoblje 01.01.2013. do 31.12.2013., te bilješki koje se sastoje od značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih informacija. (koji su priloženi na stranicama od 8 do 18).

**Odgovornost Uprave za financijske izvještaje**

Uprava je odgovorna za sastavljanje, istinito i fer prikazivanje ovih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske Unije. Odgovornost Uprave uključuje i one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

**Revizorova odgovornost**

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju pridržavanje revizora etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome da u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja. Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevare ili pogrešaka, ovisi o prosudbi revizora. Pri procijenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole Društva koje su relevantne za sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja. Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i prikladni za osiguravanje osnove za izražavanje našeg mišljenja.



društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, računovodstvo i savjetovanje  
Ferde Livadića 17, 10431 SVETA NEDJELJA  
Slavka Batušića 4, 10000 Zagreb  
TEL/FAX: 01 3874-503, 3874-505

### Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj društva PLATINUM INVEST na dan 31.12.2013. godine, njegovu financijsku uspješnost, te njegove novčane tokove za godinu tada završenu, sukladno Zakonu o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske Unije.

### Izvješće o drugim zakonskim i regulativnim zahtjevima

Prema našem mišljenju priloženi financijski izvještaji su u skladu sa propisima koji uređuju poslovanje Društva PLATINUM INVEST.

Zagreb, 30.04.2014.

PROKURA REVIZIJA  
Ferde Livadića 17, Sveta Nedjelja  
Hrvatska  
U ime i za PROKURA REVIZIJA d.o.o.

Vesna Krištofić, direktor

Vesna Krištofić, ovlašteni revizor

PROKURA REVIZIJA d.o.o.  
za reviziju, računovodstvo  
i savjetovanje

## **PLATINUM INVEST d.o.o.**

Društvo za osnivanje i upravljanje investicijskim fondovima

Gundulićeva 23  
10000 Zagreb

Revizoru:

### **PROKURA REVIZIJA d.o.o.**

Ferde Livadića 17  
10431 SVETA NEDJELJA

Zagreb, 30.04.2014. godine

Ovo pismo s izjavama daje se u svezi s Vašom revizijom financijskih izvještaja PLATINUM INVEST d.o.o., za godinu završenu 31.12.2013. godine, koja se obavlja radi izražavanja mišljenja da li financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj PLATINUM INVEST d.o.o na dan 31.12.2013. godine i rezultate njegova poslovanja te njegove novčane tijekove za godinu tada završenu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Potvrđujemo svoju odgovornost za istinito i fer prikazivanje financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Prema našim vjerodostojnim spoznajama i najboljim namjerama potvrđujemo slijedeće predstavljanje:

- nije bilo nepravilnosti koje bi značajnije utjecale na financijske izvještaje ili u kojima je sudjelovala uprava, menadžment ili zaposlenici sa značajnim ulogama u računovodstvenom sustavu i sustavu internih kontrola;
- stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju i sve zapisnike sa sastanaka skupštine društva i uprave održanih u razdoblju na koje se se odnosi revizija, te sa sastanaka skupštine društva i uprave čije se odluke u bitnome odnose na navedeno razdoblje;
- potvrđujemo potpunost informacija koje smo osigurali u svezi s utvrđivanjem povezanih stranaka;
- u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja niti izbjegavanja potrebnih prikazivanja;

- društvo je u svim odrednicama ispunilo ugovorne obveze koje bi mogle imati značajan učinak na financijske izvještaje u slučajevima neispunjavanja. Nije bilo nepoštivanja propisa nadležnih organa što bi moglo značajnije utjecati na financijske izvještaje;
- ne planiramo i ne namjeravamo značajnije mijenjati knjigovodstvene vrijednosti ili razvrstavati imovinu i obveze prikazane u financijskim izvještajima;
- društvo ima dovoljne dokaze o vlasništvu ukupne imovine;
- primjereno smo iskazali ili objavili sve obveze, nastale i preuzete;
- nije bilo događaja poslije datuma bilance koji bi zahtijevali prilagodbu financijskih izvještaja ili objavljivanje u financijskim izvještajima ili njegovim bilješkama.

PLATINUM INVEST d.o.o.

Predsjednik Uprave

Igor Gvozdanović



PLATINUM INVEST  
d.o.o. društvo za osnivanje i  
upravljanje investicijskim fondovima  
Zagreb - GUNDULICEVA 23  
www.platinuminvest.hr

Član Uprave

Mato Njavro

**PLATINUM INVEST**

Društvo za upravljanje investicijskim fondovima

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI  
NA DAN 31.12.2013. GODINE**

Zagreb, travanj 2014.

## Izveštaj o financijskom položaju

Obrazac IFP

Naziv društva za upravljanje: PLATINUM INVEST d.o.o.  
 OIB: 85233080106

Na datum: 31.12.2013.

| P o z i c i j a          |                                                                      | AOP | 31.12. 2012. | 31.12. 2013. |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----|--------------|--------------|
| A K T I V A              |                                                                      |     |              | (u kunama)   |
|                          | I. Financijska imovina (Σ od AOP2 do AOP6)                           | 1   | 520.404      | 645.370      |
| 100                      | 1. Novac                                                             | 2   | 11.573       | 32.735       |
| razred 3                 | 2. Financijska imovina po fer vrijednosti kroz RDG                   | 3   | 0            | 0            |
| 40                       | 3. Financijska imovina raspoloživa za prodaju                        | 4   | 0            | 0            |
| 41                       | 4. Zajmovi i potraživanja                                            | 5   | 508.831      | 612.635      |
| 42                       | 5. Financijska imovina koja se drži do dospelja                      | 6   | 0            | 0            |
|                          | II. Potraživanja (AOP8+AOP9)                                         | 7   | 703.076      | 615.975      |
| 11                       | 1. Potraživanja s osnove upravljanja fondovima i portfeljima         | 8   | 52.941       | 63.516       |
| 101+12+13+14+15+16+17+18 | 2. Ostala potraživanja                                               | 9   | 650.135      | 552.459      |
| 191                      | III. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda | 10  | 0            | 1.250        |
| 190                      | IV. Odgođena porezna imovina                                         | 11  | 0            | 0            |
| 01                       | V. Nekretnine, postrojena i oprema                                   | 12  | 13.768       | 10.063       |
| 031                      | VI. Ulaganja u nekretnine                                            | 13  | 0            | 0            |
| 00                       | VII. Nematerijalna imovina                                           | 14  | 4.091        | 3.928        |
| 02+030+039+09            | VIII. Ostala imovina                                                 | 15  | 0            | 0            |
|                          | Ukupna aktiva (AOP1+AOP7+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)        | 16  | 1.241.340    | 1.276.586    |
| 98                       | IZVANBILANČNI ZAPISI                                                 | 17  | 0            | 0            |
| P A S I V A              |                                                                      |     |              |              |
| Konto                    | A. Kapital i rezerve (AOP19+AOP20+AOP21+AOP26+AOP30+AOP31)           | 18  | 1.158.445    | 1.200.489    |
| 90                       | I. Upisani kapital                                                   | 19  | 2.250.000    | 2.250.000    |
| 92                       | II. Rezerve kapitala                                                 | 20  | 0            | 0            |
|                          | III. Rezerve (Σ od AOP22 do AOP25)                                   | 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            |
|                          | IV. Revalorizacijske rezerve (Σ od AOP27 do AOP29)                   | 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                  | V. Zadržana dobit ili preneseni gubitak                              | 30  | -1.107.735   | -1.091.555   |
| 932+933                  | VI. Dobit ili gubitak tekuće godine                                  | 31  | 16.180       | 42.044       |
|                          | B. Obveze (Σ od AOP33 do AOP38)                                      | 32  | 64.770       | 66.722       |
| 20                       | 1. Obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljima               | 33  | 0            | 0            |
| 210+23*                  | 2. Obveze za primljene kredite i zajmove                             | 34  | 0            | 0            |
| 211+...+216+23*          | 3. Ostale obveze po financijskim instrumentima                       | 35  | 0            | 0            |
| 24                       | 4. Obveze prema dobavljačima                                         | 36  | 3.963        | 30.324       |
| 27                       | 5. Obveze za isplate dividendi ili udjela u dobiti                   | 37  | 0            | 0            |
| 23*+25+26+22             | 6. ostale obveze                                                     | 38  | 60.807       | 36.399       |
| 28                       | C. Rezerviranja                                                      | 39  | 0            | 0            |
| 291                      | D. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja             | 40  | 18.125       | 9.375        |
| 290                      | E. Odgođene porezne obveze                                           | 41  | 0            | 0            |
|                          | Ukupna pasiva (AOP18+AOP32+AOP39+AOP40+AOP41)                        | 42  | 1.241.340    | 1.276.586    |
| 99                       | IZVANBILANČNI ZAPISI                                                 | 43  | 0            | 0            |

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

OIB: 85233080106

Za razdoblje: 01.01.2013. - 31.12.2013.

(u kunama)

| Konto                           | P o z i c i j a                                                                                     | AOP | 01.01.2012.-31.12.2012. | 01.01.2013.-31.12.2013. |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| 700                             | 1. Naknada za upravljanje (AOP45+AOP46+AOP47)                                                       | 44  | 593.352                 | 712.669                 |
| 7000                            | 1.1. UCITS fondom                                                                                   | 45  | 593.352                 | 712.669                 |
| 7001                            | 1.2. alternativnim investicijskim fondom                                                            | 46  | 0                       | 0                       |
| 7002                            | 1.3. dobrovoljnim mirovinskim fondom                                                                | 47  | 0                       | 0                       |
| 702                             | 2. Prihod od ulaznih naknada (AOP49+AOP50+AOP51)                                                    | 48  | 0                       | 0                       |
| 7020                            | 2.1. UCITS fonda                                                                                    | 49  | 0                       | 0                       |
| 7021                            | 2.2. alternativnog investicijskog fonda                                                             | 50  | 0                       | 0                       |
| 7022                            | 2.3. dobrovoljnog mirovinskog fonda                                                                 | 51  | 0                       | 0                       |
| 703                             | 3. Prihod od izlaznih naknada (AOP53+AOP54+AOP55)                                                   | 52  | 0                       | 0                       |
| 7030                            | 3.1. UCITS fonda                                                                                    | 53  | 0                       | 0                       |
| 7031                            | 3.2. alternativnog investicijskog fonda                                                             | 54  | 0                       | 0                       |
| 7032                            | 3.3. dobrovoljnog mirovinskog fonda                                                                 | 55  | 0                       | 0                       |
| 701+709                         | 4. Ostali prihodi                                                                                   | 56  | 6.931                   | 5.393                   |
|                                 | <b>I. Prihodi od naknada od upravljanja</b><br>(AOP44+AOP48+AOP52+AOP56)                            | 57  | <b>600.283</b>          | <b>718.062</b>          |
| -642                            | 1. Troškovi za posredovanja u prodaji udjela                                                        | 58  | -9.420                  | -8.376                  |
| -640-641-643-652                | 2. Ostali rashodi                                                                                   | 59  | -6.841                  | -5.995                  |
|                                 | <b>II. Rashodi od upravljanja fondovima</b> (AOP58+AOP59)                                           | 60  | <b>-16.261</b>          | <b>-14.370</b>          |
|                                 | <i>Neto rezultat od naknada od upravljanja investicijskim fondovima</i><br>(AOP57 + AOP60)          | 61  | <b>584.022</b>          | <b>703.692</b>          |
| 71-644                          | <b>III. Neto prihod od upravljanja portfeljem</b>                                                   | 62  | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| 72                              | <b>IV. Prihod od investicijskog savjetovanja</b>                                                    | 63  | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
|                                 | <b>V. Financijski prihodi i rashodi</b> ( $\Sigma$ od AOP65 do AOP70)                               | 64  | <b>16.588</b>           | <b>4.519</b>            |
| 730-680                         | 1. Neto prihod od kamata                                                                            | 65  | 16.588                  | 4.520                   |
| 74-681                          | 2. Neto tečajne razlike                                                                             | 66  | 0                       | 0                       |
| 750+751+7600-660-6700           | 3. Neto nerealizirani i realizirani dobici financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG          | 67  | 0                       | 0                       |
| 7601-6701                       | 4. Neto realizirani dobici 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 vrijednosti financijske imovine                                                        | 70  | 0                       | 0                       |
| -60-61-62-63                    | <b>VI. Opći i administrativni troškovi poslovanja</b>                                               | 71  | <b>-584.641</b>         | <b>-682.840</b>         |
| -650-651-653-654                | <b>VII. Amortizacija i vrijednosno usklađivanje imovine</b>                                         | 72  | <b>-5.970</b>           | <b>-5.243</b>           |
| -69                             | <b>VIII. Rezerviranja</b>                                                                           | 73  | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| 77+78 -+761-671                 | <b>IX. Ostali prihodi i rashodi poslovanja</b>                                                      | 74  | <b>6.180</b>            | <b>21.916</b>           |
|                                 | <b>Ukupni prihodi</b>                                                                               | 75  | <b>623.051</b>          | <b>745.821</b>          |
|                                 | <b>Ukupni rashodi</b>                                                                               | 76  | <b>606.872</b>          | <b>703.777</b>          |
|                                 | <b>X. Dobit ili gubitak prije oporezivanja</b><br>(AOP61+AOP62+AOP63+AOP64+AOP71+AOP72+AOP73+AOP74) | 77  | <b>16.179</b>           | <b>42.044</b>           |
|                                 | <b>XI. Porez na dobit</b>                                                                           | 78  | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
|                                 | <b>XII. Dobit ili gubitak</b> (AOP77-AOP78)                                                         | 79  | <b>16.179</b>           | <b>42.044</b>           |
|                                 | 1. Promjena revalorizacijskih rezervi (nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine)     | 80  | 0                       | 0                       |
|                                 | 2. Aktuarski dobici/gubici po mirovinskim planovima definiranih primanja                            | 81  | 0                       | 0                       |
|                                 | 3. Nerealizirani dobici/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju                           | 82  | 0                       | 0                       |
|                                 | 4. Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka                                            | 83  | 0                       | 0                       |
|                                 | <b>XIII. Ostala sveobuhvatna dobit</b> ( $\Sigma$ od AOP80 do AOP83)                                | 84  | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
|                                 | <b>XIV. Ukupna sveobuhvatna dobit</b> (AOP79+AOP84)                                                 | 85  | <b>16.179</b>           | <b>42.044</b>           |
|                                 | <b>XV. Reklasifikacijske usklade</b>                                                                | 86  | <b>0</b>                | <b>0</b>                |

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

OIB: 85233080106

Za razdoblje: 01.01.2013. - 31.12.2013.

(u kunama)

| P o z i c i j a                                                                                          | AOP        | 01.01.2012.-31.12.2012. | 01.01.2013.-31.12.2013. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------|-------------------------|
| Dobit/gubitak prije oporezivanja tekuće godine ili tekućeg razdoblja                                     | 127        | 16.180                  | 42.044                  |
| Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                              | 128        | -5.970                  | -5.243                  |
| Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi                                                           | 129        | 0                       | 0                       |
| Rezerviranja                                                                                             | 130        | 0                       | 0                       |
| Prihodi od kamata                                                                                        | 131        | 2.170                   | 5.843                   |
| Rashodi od kamata                                                                                        | 132        | -1.010                  | -1.324                  |
| Povećanje/smanjenje potraživanja vezana uz upravljanje investicijskim fondovima i portfeljima            | 133        | -8.962                  | -10.575                 |
| Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja                                                                 | 134        | -135                    | 97.676                  |
| Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG                                      | 135        | 0                       | 0                       |
| Primici od kamata                                                                                        | 136        | 2.170                   | -4.304                  |
| Izdaci od kamata                                                                                         | 137        | -1.010                  | 1.324                   |
| Primici od dividendi                                                                                     | 138        | 0                       | 0                       |
| Povećanje/smanjenje ostalih stavki aktive                                                                | 139        | 0                       | -2.789                  |
| Povećanje/smanjenje obveze s osnova upravljanja investicijskim fondovima i portfeljima                   | 140        | 0                       | 0                       |
| Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima                                                            | 141        | -5.296                  | 26.361                  |
| Povećanje/smanjenje ostalih obveza                                                                       | 142        | -9.609                  | -24.408                 |
| Povećanje/smanjenje ostalih stavki pasive                                                                | 143        | 8.900                   | -8.750                  |
| Plaćen poreza na dobit                                                                                   | 144        | 0                       | 0                       |
| <b>I. Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti</b><br>(Σ AOP127 do AOP144)                             | <b>145</b> | <b>-2.572</b>           | <b>115.855</b>          |
| 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        | 506                     | 3.057.278               |
| Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja                                                              | 149        | 0                       | -3.161.082              |
| 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        | 11.565                  | 9.111                   |
| 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                       |
| <b>II. Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti</b> (Σ AOP146 do AOP155)                          | <b>156</b> | <b>12.071</b>           | <b>-94.693</b>          |
| 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                                                            | 162        | 0                       | 0                       |
| Izdaci po izdanim financijskim instrumentima                                                             | 163        | 0                       | 0                       |
| Ostali primici iz financijskih aktivnosti                                                                | 164        | 0                       | 0                       |
| Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti                                                                 | 165        | 0                       | 0                       |
| <b>III. Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti</b> (Σ od AOP157 do AOP165)                        | <b>166</b> | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| <b>IV. Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata</b><br>(AOP145+AOP156+AOP166) | <b>167</b> | <b>9.499</b>            | <b>21.162</b>           |
| <b>V. Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>                                    | <b>168</b> | <b>2.075</b>            | <b>11.573</b>           |
| <b>VI. Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b> (AOP167+AOP168)                                | <b>168</b> | <b>11.574</b>           | <b>32.735</b>           |

## Izveštaj o promjeni kapitala

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

OIB: 85233080106

Za razdoblje: 01.01.2013. - 31.12.2013.

Obrazac IPK

| Kapital i rezerve                                                                          |           | Raspodjeljivo vlasnicima matice |                  |                   |                          |                                 |                                                          | Raspodjeljivo vo vlasnicima nekontroliranih | Ukupno kapital i rezerve |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------|------------------|-------------------|--------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                            |           | Upisani kapital                 | Rezerve kapitala | Rezerve iz dobiti | Revalorizacijske imovine | Ostale revalorizacijske rezerve | Zadržana dobit ili gubitak preneseni iz prethodne godine |                                             |                          |
| Pozicija                                                                                   |           |                                 |                  |                   |                          |                                 |                                                          |                                             | (u kunama)               |
| Stanje na dan početka prethodne poslovne godine                                            | 2.250.000 | 0                               | 0                | 0                 | 0                        | 0                               | -1.107.735                                               | 16.180                                      | 1.158.445                |
| Promjene 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 na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno)                             | 2.250.000 | 0                               | 0                | 0                 | 0                        | 0                               | -1.107.735                                               | 16.180                                      | 1.158.445                |
| Dobit ili gubitak razdoblja                                                                | 0         | 0                               | 0                | 0                 | 0                        | 0                               | 0                                                        | 42.044                                      | 0                        |
| Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju              | 0         | 0                               | 0                | 0                 | 0                        | 0                               | 0                                                        | 0                                           | 0                        |
| Ostale nevlasničke promjene kapitala                                                       | 0         | 0                               | 0                | 0                 | 0                        | 0                               | 16.180                                                   | -16.180                                     | 0                        |
| Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi prethodne godine (razdoblja iz prethodne godine) | 0         | 0                               | 0                | 0                 | 0                        | 0                               | 0                                                        | 0                                           | 0                        |
| 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                        |
| Isplate udjela u dobiti                                                                    | 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 prethodne poslovne godine                      | 2.250.000 | 0                               | 0                | 0                 | 0                        | 0                               | -1.091.555                                               | 42.044                                      | 1.200.489                |
| Stanje na dan početka tekuće poslovne godine                                               |           |                                 |                  |                   |                          |                                 |                                                          |                                             |                          |
| Promjene računovodstvenih politika                                                         | 2.250.000 | 0                               | 0                | 0                 | 0                        | 0                               | -1.091.555                                               | 42.044                                      | 1.200.489                |
| Ispravak pogreški prethodnih razdoblja                                                     | 0         | 0                               | 0                | 0                 | 0                        | 0                               | 0                                                        | 0                                           | 0                        |
| Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno)                                | 2.250.000 | 0                               | 0                | 0                 | 0                        | 0                               | -1.091.555                                               | 42.044                                      | 1.200.489                |

**Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje: 01.01.2013. do 31.12.2013.**

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

**OIB: 85233080106**

## **BILJEŠKA 1 – DJELATNOST**

### **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 Obavjesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema NKD-u 2007 u djelatnost 6630-Djelatnosti upravljanja fondovima. Na dan 31.12.2013. 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.

### **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 Splitska Banka - Societe Generale d.d.. sa sjedištem u Splitu, Rudera Boškovića 16.

### **Tijela Društva**

#### **Uprava**

Dr. Igor Gvozdanović  
Dr. Mato Njavro

Predsjednik Uprave, zastupa društvo pojedinačno i samostalno  
Član Uprave, zastupa društvo pojedinačno i samostalno

## **BILJEŠKA 2 – TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Temeljne računovodstvene politike usvojene od strane menagmenta i primjenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja suglasne su s MRS/MSFI i ostalim zakonskim i podzakonskim aktima Republike Hrvatske.

### **Temelj za prezentiranje financijskih izvještaja**

Društvo evidentira računovodstvene promjene i iskazuje svoje izvještaje u hrvatskim kunama sukladno gospodarskim i fiskalnim propisima Republike Hrvatske.

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja ("MSFI") usvojenima od strane Europske Unije. Ovi financijski izvještaji sastavljeni su po načelu povijesnog ili amortiziranog troška, s izuzetkom financijske imovine i financijskih obveza po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koji su mjereni po fer vrijednosti.

Društvo nije u sustavu PDV-a. Na 31.12.2013. zaposlena su 4 djelatnika.

### **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, izlaznu i ulaznu naknadu te naknadu HANFA-i. 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 i pravilnicima koje je objavila Agencija.

### **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.

### **Strane valute**

Transakcije u stranim valutama iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici primjenom srednjeg tečaja HNB na dan poslovnog događaja. Monetarne stavke koje proizlaze iz transakcija u stranoj valuti preračunavaju se na iznos izvještajne valute primjenom srednjeg tečaja HNB na dan bilanciranja ili datuma podmirenja. Tečajne razlike su financijski prihodi, odnosno rashodi obračunskog razdoblja.

Financijski izvještaji pripremljeni su u kunama. Službeni tečaj na dan 31. prosinca 2013. godine bio je 5,549000 kuna za 1 USD te 7,637643 kuna za 1 EUR.

Nemonetarna imovina te stavke koje se mjere po povijesnom trošku u stranoj valuti, preračunavaju se po tečaju na dan transakcije te se ponovno ne preračunavaju na datum bilance.

### **Oporezivanje**

Društvo obračunava i plaća poreze sukladno hrvatskim Zakonima. Porezni rashod sastoji se od tekućeg poreza i odgođenog poreza. Tekući porez predstavlja iznos poreza koji se plaća na oporezivu dobiti utvrđenu sukladno poreznim načelima oporezivanja dobiti uz primjenu poreznih stopa važećih na dan bilanciranja.

Iznos odgođenog poreza izračunava se metodom obveze na iznos nerealizirane dobiti priznate u glavnici po važećim poreznim stopama na dan izvještaja o financijskom položaju.

Odgođena porezna imovina utvrđuje se u visini važeće stope tekuće porezne obveze (20%).

Društvo će priznati odgođenu poreznu imovinu za iznos prenesenih neiskorištenih poreznih gubitaka u visini za koju je vjerojatno da će buduća oporeziva dobit biti raspoloživa i za koju neiskorišteni porezni gubici mogu biti upotrijebljeni.

Visinu mogućeg pokrića prenešenih gubitaka utvrđuje menadžment društva. U visini iznosa za koji nije vjerojatno da će biti raspoloživa porezna dobit da bi se iskoristili neiskorišteni porezni gubici, odgođena porezna imovina se ne priznaje. Odgođena porezna imovina proizišla iz projekcije dostatnog pokrića prenešenih gubitaka priznaje se kao prihod 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.

### **Oprema i nematerijalna imovina (nastavak)**

Procijenjeni vijek trajanja imovine bio je kako slijedi:

|                               | <b>Za razdoblje 31.12.2012.</b> | <b>Za razdoblje 31.12.2013.</b> |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 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.

### **Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja**

Potraživanja od kupaca priznaju se po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamate i druge naknade sukladno sklopljenom ugovoru.

Potraživanja iskazana u devizama i/ili uz deviznu klauzulu obračunavaju se po spot tečaju na dan bilanciranja kojeg čini srednji tečaj Hrvatske narodne banke.

Ispravak (smanjenje vrijednosti) potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili ukupnog potraživanja na teret rashoda razdoblja.

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 naknadu za upravljanje investicijskim fondovima kojima Društvo upravlja, potraživanja za naknadu za uspješnost, potraživanja za obračunatu kamatu po depozitu kod banke i obračunate plaćene troškove budućih razdoblja.

### **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.

### **BILJEŠKA 3. - FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 1)**

Društvo je na dan 31.12.2013. držalo dva oročena depozita kod Reiffeisenbank Austria d.d. u Iznosima od 512.635,24 kuna i 100.000,00 kuna.

Društvo je na dan 31.12.2013. na računima i u blagajni raspolagalo s iznosom od 32.734,65 kuna.

### **BILJEŠKA 4. - POTRAŽIVANJA S OSNOVE UPRAVLJANJA FONDOVIMA (AOP 8)**

|                                  | <b>Za razdoblje 31.12.2012.</b> | <b>Za razdoblje 31.12.2013.</b> |
|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                  | <b>u KN</b>                     | <b>u KN</b>                     |
| Naknada za upravljanje fondovima | 52.339                          | 63.516                          |
| Naknada za uspješnost            | 0                               | 0                               |
| Ulazna naknada                   | 0                               | 0                               |
| Izlazna naknada                  | 0                               | 0                               |
| Naknada HANFA-i                  | 602                             | 0                               |
| Ostalo                           | 0                               | 0                               |
| <b>UKUPNO</b>                    | <b>52.941</b>                   | <b>63.516</b>                   |

### **BILJEŠKA 5. - TEMELJNI KAPITAL (AOP 19)**

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

### **BILJEŠKA 6. - PRENESENI GUBITAK I DOBIT TEKUĆE GODINE DRUŠTVA (AOP 30 i 31)**

Dobit ostvarena u 2013. godini iznosi 42.044,14 kuna.

Preneseni porezni gubici u iznosu od 1.941.933,61 milijuna kuna mogu se iskoristiti u 2013. godinu.

### **BILJEŠKA 7. - OBVEZE PO OSNOVU ZAJMOVA I KREDITA (AOP 34)**

Društvo na dan 31.12.2013. nema obveze po osnovu zajmova i kredita.

**BILJEŠKA 8. – OPĆI I ADMINISTRATIVNI TROŠKOVI POSLOVANJA (AOP 71)**

|                                   | Za razdoblje 31.12.2012.<br>u KN | Za razdoblje 31.12.2013.<br>u KN |
|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Materijalni troškovi              | 3.239                            | 8.594                            |
| Trošak telefona i drugih veza     | 15.922                           | 15.999                           |
| Troškovi najma poslovnog prostora | 0                                | 32.813                           |
| Troškovi održavanja               | 0                                | 0                                |
| Plaće i naknade radnika           | 381.347                          | 400.587                          |
| Trošak revizije                   | 18.275                           | 9.375                            |
| Trošak poreznog savjetovanja      | 0                                | 0                                |
| Računovodstvene i pravne usluge   | 0                                | 3.619                            |
| Ostali troškovi                   | 165.858                          | 211.853                          |
| <b>UKUPNO</b>                     | <b>584.641</b>                   | <b>682.840</b>                   |

**BILJEŠKA 9. –SUDSKI SPOROVI**

Društvo nema aktivnih niti pasivnih sporova koje bi trebalo objaviti.

**BILJEŠKA 10. –DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

Nakon datuma bilance nije bilo događaja koji bi utjecali na financijske izvještaje fonda na dan 31. prosinca 2013. godine.

**BILJEŠKA 11. – RIZICI DRUŠTVA**

Od rizika koji objektivno postoje treba spomenuti sljedeće skupine rizika:

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

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      |

Datum izvješća: 29.04.2013.

Sastavio: Ivo Medak

Telefon: 01/400-2095

Ovlaštena osoba društva:

Dr. Igor Gvozdanović

Predsjednik uprave



**PLATINUMINVEST**  
d.o.o. društvo za osnivanje i  
upravljanje investicijskim fondovima  
Zagreb-GUNDULICEVA 23  
www.platinuminvest.hr