

PLATINUM INVEST

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NA DAN 31.12.2016. GODINE S
IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

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

PLATINUM INVEST d.o.o.

Gundulićeva 23, 10000 Zagreb

Za razdoblje 01.01.2016. – 31.12.2016.

Travanj 2017. godine

Sadržaj

1. Izvještaj Uprave o poslovanju društva Platinum Invest d.o.o. u 2016. godini.....	3
2. Odgovornost za financijske izvještaje.....	6
3. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	7
Vlasnicima Društva Platinum Invest d.o.o., Zagreb.....	7
4. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti.....	11
5. Izvještaj o financijskom položaju.....	12
6. Izvještaj o novčanom tijeku.....	13
7. Izvještaj o promjenama u kapitalu i rezervama.....	14
8. Bilješke uz financijske izvještaje	15
PRILOG 1. – Izvještaj o financijskom položaju - OBRAZAC IFP	30
PRILOG 2. – Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti – OBRAZAC ISD.....	32
PRILOG 3. – Izvještaj o novčanom tijeku – OBRAZAC INT	34
PRILOG 4. – Izvještaj o promjenama kapitala – OBRAZAC IPK.....	36

1. Izvještaj Uprave o poslovanju društva Platinum Invest d.o.o. u 2016. 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 31.12.2016. 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 31.12.2016. Društvo je imalo ukupno 4 zaposlenika zaposlena na neodređeno i 2 zaposlenika na stručnom osposobljavanju. Od ukupno stalno zaposlenih jedan zaposlenik ima položen ispit za brokera i investicijskog savjetnika.

Rezultati poslovanja

Društvo je poslovnu 2016. godinu zaključilo s dobiti od 26.719 kn.

Ukupni prihodi iznosili su 1.062.658 kn i najvećim dijelom se sastoje od upravljačke naknade koju Društvo naplaćuje fondovima pod upravljanjem, a koja je obračunata u ukupnom iznosu od 1.002.675 kn. Ukupni rashodi iznosili su 1.035.939 kn. Najveća stavka rashoda bili su opći i administrativni troškovi u iznosu od 975.228 kn.

Financijsko stanje

U poslovnoj 2016. 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 2016. godini

Društvo u poslovnoj 2016. godini nije zabilježilo važne poslovne događaje koji su imali znatan utjecaj na redovito poslovanje Društva.

U 2016. godini izvršen je neposredni nadzor nad poslovanjem Društva od strane Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (HANFA). Predmet nadzora bile su sljedeće točke: 1.

Investicijski proces i ulaganje imovine Fondova; 2. Mehanizmi unutarnjih kontrola – uključujući funkcije upravljanja rizicima, usklađenosti s relevantnim propisima i interne revizije te upravljanje sukobom interesa i osobne transakcije; 3. Sprječavanje pranja novca i financiranje terorizma te provođenje međunarodnih mjera ograničavanja; 4. Cjelokupni informacijski sustav Društva.

Rješenjem Agencije od 27. siječnja 2017. godine, KLASA: UP/I 972-05/16-01/10, URBROJ: 326-01-440-441-17-15, okončan je postupak nadzora i zaključeno da je Društvo po svim točkama nadzora u potpunosti usklađeno s regulativom.

Djelovanje Društva na području istraživanja i razvoja

Zbog limitiranosti raspoloživih sredstava i specifičnosti djelatnosti nije bilo potrebe da Društvo u poslovnoj 2016. godini djeluje na području istraživanja i razvoja.

Rezultat fondova pod upravljanjem Društva

Imovina fondova u odnosu na kraj 2015. godine smanjena je za 3,99% tako da je na 31.12.2016. godine iznosila 36,1 milijuna kuna (2015.: 37,6 milijuna kuna), a prihodi Društva od upravljanja fondovima smanjeni su za 9,09% i iznose 1.002.675 kuna (2015.: 1.102.966 kuna).

Ostvareni prinosi fondova u 2016. godini su: Platinum Global Opportunity otvoreni investicijski fond s javnom ponudom -4,91%, Platinum Blue Chip otvoreni investicijski fond s javnom ponudom 3,11%.

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. Igor Gvozdanović

Predsjednik uprave



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

Ivo Medak, MBA

Član uprave

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 11. do 14. odobreni su od strane Uprave 27. travnja 2017. i potpisani za i u ime Uprave.

Dr. Igor Gvozdanović

Predsjednik uprave



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

Ivo Medak, MBA

Član uprave

Platinum Invest d.o.o.
Gundulićeva 23,
10 000 Zagreb
Republika Hrvatska
27. travnja 2017.

3. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

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

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva, Platinum Invest d.o.o., Zagreb (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2016., 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 fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama financijski položaj Društva na 31. prosinca 2016., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenim od strane EU (MSFI-ima usvojenim od EU).

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.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim

izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

Odgovornost 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 usvojenim od EU, 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.

Revizorova odgovornost 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,

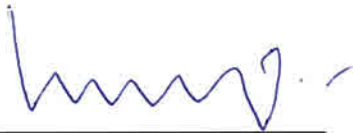
uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2016. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2016. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2016. 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 izvješću posloводства Društva.

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

Zagreb, 27. travnja 2017.



Pavo Djedović
Direktor

leitnerleitner
Revizija
d.o.o., ZAGREB



Ružica Lamešić
Ovlašteni revizor

4. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

	Bilješke	2015.	2016.
Naknada za upravljanje	4	1.102.966	1.002.675
Ostale naknade	5	2.953	1.063
Ostali prihodi		0	11.986
Ukupno poslovni prihodi		1.105.919	1.015.724
Troškovi materijala		(8.005)	(4.475)
Troškovi osoblja	6	(706.587)	(706.950)
Troškovi usluga	7	(152.786)	(169.517)
Amortizacija		(9.101)	(8.380)
Ostali troškovi poslovanja	8	(145.896)	(146.617)
Ukupno rashodi iz poslovanja		(1.022.375)	(1.035.939)
Dobit iz redovnog poslovanja		83.544	(20.215)
Financijski prihodi	9	15.745	46.934
Financijski rashodi		0	0
Financijski rezultat		15.745	46.934
Dobit prije poreza		99.289	26.719
Porez na dobit		-	-
Dobit / gubitak za godinu		99.289	26.719
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit / gubitak		99.289	26.719

Računovodstvene politike i ostale bilješke na stranicama 15. do 29. čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

5. Izvještaj o financijskom položaju

	Bilješke	2015.	2016.
Nematerijalna imovina	10	4.052	4.052
Materijalna imovina	10	14.854	37.610
Ukupno dugotrajna imovina		18.906	41.662
Potraživanja za naknadu za upravljanje	11	95.612	89.675
Ostala potraživanja		155.532	63.645
Novac i novčani ekvivalenti	12	28.749	128.694
Kratkotrajna financijska imovina	13	1.000.000	1.000.000
Ostala imovina		1.250	0
Ukupno kratkotrajna imovina		1.281.143	1.282.014
UKUPNO IMOVINA		1.300.049	1.323.676
Temeljni kapital	14	2.250.000	2.250.000
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	15	(1.148.298)	(1.049.009)
Dobit / gubitak tekuće godine	15	99.289	26.719
Ukupno kapital i rezerve		1.200.991	1.227.710
Obveze prema dobavljačima		24.572	23.933
Ostale kratkoročne obveze	16	65.736	63.283
Ukupno obveze		90.308	87.216
Odgođena plaćanja troškova		8.750	8.750
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		1.300.049	1.323.676

Računovodstvene politike i ostale bilješke na stranicama 15. do 29. čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

6. Izvještaj o novčanom tijeku

	Bilješke	2015.	2016.
Dobit / gubitak za godinu		99.289	26.719
Prihodi od kamata		(15.745)	(46.934)
Amortizacija		9.101	8.380
Povećanje/Smanjenje potraživanje po naknadama za upravljanje		(16.413)	5.937
Povećanje/Smanjenje ostalih potraživanja		299.929	91.887
Povećanje/Smanjenje ostalih stavki aktive		(2.575)	1.250
Smanjenje/Povećanje obveza		18.632	(3.092)
Smanjenje/Povećanje ostalih stavki pasive		0	0
Primici od kamata		15.745	46.934
Izdaci od kamata		0	0
Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti		407.963	131.081
Primici od ulaganja u financijsku imovinu		2.320.000	0
Izdaci od ulaganja u financijsku imovinu		(2.700.000)	0
Primici od ulaganja u materijalnu imovinu		0	0
Izdaci od ulaganja u materijalnu imovinu		(11.185)	(31.136)
Neto novčani tok iz investicijskih aktivnosti		(391.185)	(31.136)
Neto novčani tok iz financijskih aktivnosti		0	0
Neto povećanje/smanjenje novca i novčanih ekvivalenata		16.778	99.945
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine		11.971	28.749
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	12	28.749	128.694

Računovodstvene politike i ostale bilješke na stranicama 15. do 29. 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 2015. godine	2.250.000	(1.049.511)	(98.787)	1.101.702
Prijenos dobiti u zadržanu dobit	-	(98.787)	98.787	-
Dobit / gubitak za godinu	-	-	99.289	99.289
Stanje 31. prosinca 2015. 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	(1.149.009)	26.719	1.227.710

Računovodstvene politike i ostale bilješke na stranicama 15. do 29. 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 31.12.2016. 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 31.12.2016. imalo 5 zaposlenih djelatnika.

Tijela Društva

Uprava

Dr. Igor Gvozdanović
Ivo Medak, MBA

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

Nadzorni odbor

Dr.sc. Zoran Barac
Dr.sc. Paško Anić-Antić
Dr.sc. Denis Alajbeg

Predsjednik Nadzornog odbora
Zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
Član Nadzornog odbora

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 2016. godine usvojilo dolje navedene nove i izmijenjene Međunarodne standarde financijskog izvještavanja i njihova tumačenja te je prema zahtjevima prikazalo usporedne podatke. Usvajanje izmijenjenih standarda nije imalo utjecaja na glavicu na dan 1. siječnja 2016. 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“ – „Odgođeni 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:

	31.12.2016.	31.12.2015.
HRK / EUR	7,557787	7,635047
HRK / USD	7,168536	6,991801

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 nadoknadbive 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 pritićati 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 31.12.2015.	Za razdoblje 31.12.2016.
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 umanjena 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 dospijeva u roku od jedne godine ili kraće, u suprotnom su klasificirane kao dugoročne.

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

Potencijalne obveze

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

Usporedni podaci

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

BILJEŠKA 3 – ključne računovodstvene procjene

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

BILJEŠKA 4 – naknada za upravljanje

	2015. <i>HRK</i>	2016. <i>HRK</i>
Platinum Blue Chip	484.231	458.407
Platinum Global Opportunity	618.735	544.268
UKUPNO	1.102.966	1.002.675

BILJEŠKA 5 – ostale naknada

	2015. <i>HRK</i>	2016. <i>HRK</i>
Izlazna naknada	2.953	1.063
UKUPNO	2.953	1.063

BILJEŠKA 6 – troškovi osoblja

	2015. <i>HRK</i>	2016. <i>HRK</i>
Neto plaće	395.537	396.975
Porezi i doprinosi	292.390	288.515
Ostali troškovi plaća	18.660	21.460
UKUPNO	706.587	706.950

BILJEŠKA 7 – troškovi usluga

	2015. <i>HRK</i>	2016. <i>HRK</i>
Troškovi posredovanja pri prodaji udjela	43.825	38.831
Marketinške usluge	5.647	2.921
Pošta i telefonija	20.015	17.915
Troškovi najamnine	39.375	40.132
Troškovi održavanja	11.480	16.044
Usluge student servisa	7.050	13.066
Ostali troškovi usluga	25.394	40.608
UKUPNO	152.786	169.517

BILJEŠKA 8 – ostali troškovi poslovanja

	2015. <i>HRK</i>	2016. <i>HRK</i>
Administrativni troškovi	3.581	16.874
Trošak službenih putovanja	41.464	48.749
Stručno usavršavanje	51.091	59.787
Sudske pristojbe	36.100	2.200
Ostalo	13.660	19.007
UKUPNO	145.896	146.617

BILJEŠKA 9 – financijski prihodi

	2015. <i>HRK</i>	2016. <i>HRK</i>
Prihodi od kamata	15.745	46.934
UKUPNO	15.745	46.934

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 2014. godine	154.300	0	154.300	113.115	16.610	129.725	284.025
Povećanje nabavne vrijednosti	2.942	0	2.942	8.243	0	8.243	11.185
Smanjenje nabavne vrijednosti (otuđenje)	0		0	0	0	0	0
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
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
Stanje 31.prosinca 2014. Godine	151.909	0	151.909	104.693	13.176	117.869	269.778
Povećanje ispravka vrijednosti - amortizacija	1.281	0	1.281	3.584	1.661	5.245	6.526
Smanjenje ispravka vrijednosti - otuđenje	0	0	0	0	0	0	0
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
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST							
Na dan 31.prosinca 2015.	4.052	0	4.052	13.081	1.773	14.854	18.906
Na dan 31.prosinca 2016.	4.052	0	4.052	35.837	1.593	37.610	41.662

BILJEŠKA 11 – potraživanja za naknadu za upravljanje

	2015. <i>HRK</i>	2016. <i>HRK</i>
Platinum Blue Chip	42.673	40.291
Platinum Global Opportunity	52.939	49.384
UKUPNO	95.612	89.675

BILJEŠKA 12 – novac i novčani ekvivalenti

	2015. <i>HRK</i>	2016. <i>HRK</i>
Stanje na kunskom žiro računu	28.722	128.381
Stanje na blagajni	27	313
UKUPNO	28.749	128.694

Društvo je na izvještajni datum imalo otvorene račune u sljedećim bankama: Raiffeisenbank Austria d.d., Societe Generale - 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

	2015.			2016.		
	<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>
Depozit kod Privredne banke Zagreb d.d.	1.000.000	3 mjeseca	1,1%	-	-	-
Dani zajam povezanoj osobi	-	-	-	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 3. svibnja 2016. godine ukupan iznos dobiti iz 2015. godine u cijelosti je prenešen u iduće razdoblje u nominalnom iznosu u svrhu pokrivanja prenešenih gubitaka.

BILJEŠKA 15. –preneseni porezni gubici

Kumulirani iznos prenesenih poreznih gubitaka iz prethodnih razdoblja na 31. prosinca 2016. iznosio je 407.126 kuna.

Preneseni porezni gubici u iznosu od 184.433 kuna mogu se iskoristiti u 2016. godini.

	2015.	2016.
	<i>HRK</i>	<i>HRK</i>
Dobit/gubitak prije oporezivanja	99.289	26.719
+ povećanje dobiti/smanjenje gubitka	37.353	969
- smanjenje dobiti/povećanje gubitka	0	0
Porezna osnovica	136.642	27.688
Preneseni porezni gubitak	407.126	126.209
Porezna osnovica	0	0
Porezna obveza	0	0
Privremeni porez - promjena	0	0
Odgodeni porezi	0	0
Dobit/gubitak razdoblja	99.289	26.719

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

	2015.	2016.
	<i>HRK</i>	<i>HRK</i>
Obveze prema zaposlenima	38.056	38.104
Obveze prema državi	27.680	25.179
UKUPNO	65.736	63.283

Društvo na dan 31.12.2016. 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.
Zagrebačka škola ekonomije imanagementa	Ostale pravne osobe preko kapitala	46.766	Kamata	59.787	Stipendija	1.000.000 46.766	Zajam Potr.	59.787	Obv.
ZŠEM Poslovna akademija	Ostale pravne osobe preko kapitala			1.750	Edukacija			1.750	Obv.
Total		46.766		100.912		1.046.766		100.912	

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 2016. 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 31.12.2016. 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 31.12.2016. 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 dospijeću, 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	2015.	2016.
Novac i novčani ekvivalenti	12	28.749	128.694
Financijska imovina <i>Zajmovi i potraživanja</i>	13	1.000.000	1.000.000
Potraživanja za naknadu za upravljanje	11	95.612	89.675
Ostala potraživanja		155.532	63.645

UKUPNO		1.279.893	1.282.014
---------------	--	------------------	------------------

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: 31.12.2016.

P o z i c i j a		AOP	31.12.2015.	31.12.2016.
(u HRK)				
A K T I V A				
Konto	A. Imovina			
	IV. Financijska imovina (Σod AOP2 do AOP6)	1	1.028.749	1.128.694
100	VI. Novac i novčani ekvivalenti	2	28.749	128.694
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
	V. Potraživanja (Σod AOP8 do AOP9)	7	251.144	153.320
11	1. potraživanja vezana uz upravljanje investicijskim fondovima	8	95.612	89.675
101+12+13+14+66	2. ostala potraživanja	9	155.532	63.645
191	VII. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	10	1.250	0
190	VIII. Odgođen porezna imovina	11	0	0
01	I. Nekretnine, postrojenja i oprema	12	14.854	37.610
031	II. Ulaganja u nekretnine	13	0	0
00	III. Nematerijalna imovina	14	4.052	4.052
02+030+039+09	IX. Ostala imovina	15	0	0
B. Ukupna aktiva (AOP1+AOP7+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)		16	1.300.049	1.323.676
98	IZVANBILANČNI ZAPISI	17	0	0

Platinum Invest d.o.o.
 za osnivanje i upravljanje UCITS fondom
 Revidirani financijski izvještaji za 2015. godinu

PASIVA				
Konto	A. Kapital i rezerve (AOP19+AOP20+AOP21+AOP26+AOP30+AOP31)	18	1.200.991	1.227.710
90	I. Upisani kapital	19	2.250.000	2.250.000
92	II. Rezerve kapitala	20	0	0
	III. Rezerve (Σod 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 (Σod AOP22 do AOP25)	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	-1.148.298	-1.049.009
932+933	VI. Dobit ili gubitak tekuće godine	31	99.289	26.719
	B. Obveze (Σod AOP33 do AOP38)	32	90.308	87.216
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	24.572	23.933
27	5. obveze za isplate dividendi ili udjela u dobiti	37	0	0
25+26+22	6. ostale obveze	38	65.736	63.283
28	C. Rezerviranja	39	0	0
291	D. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja	40	8.750	8.750
290	E. Odgođene porezne obveze	41	0	0
	F. Ukupna pasiva (AOP18+AOP32+AOP39+AOP40+AOP41)	42	1.300.049	1.323.676
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: 01.01.2016.-31.12.2016.

(u HRK)

Konto	P o z i c i j a	AOP	01.01.2015.-31.12.2015.	01.01.2016.-31.12.2016.
	1. Naknada za upravljanje (AOP45+AOP46+AOP47)	44	1.102.966	1.002.675
700	1.1 UCITS fondom	45	1.102.966	1.002.675
	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	2.953	1.063
	3.1 UCITS fondom	53	2.953	1.063
	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	1.105.919	1.003.738
-642	1. Troškovi za posredovanja u prodaji udjela	58	-43.826	-38.831
-640-641-643	2. Ostali rashodi	59	0	-13.500
	II. Rashodi od upravljanja investicijskim fondovima (AOP58+ AOP59)	60	-43.826	-52.331
	Neto rezultat od naknada od upravljanja investicijskim fondovima (AOP57 +AOP60)	61	1.062.093	951.407

Platinum Invest d.o.o.
za osnivanje i upravljanje UCITS fondom
Revidirani financijski izvještaji za 2015. godinu

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	15.745	46.934
730-680	1. Neto prihod od kamata	65	15.745	46.934
74-681	2. Neto tečajne razlike	66	0	0
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	-957.889	-975.228
-650-651-653-654	VII. Amortizacija i vrijednosno usklađivanje ostale imovine	72	-9.101	-8.380
-69	VIII. Rezerviranja	73	0	0
77+78+761-671	IX. Ostali prihodi i rashodi poslovanja	74	-11.559	11.986
	Ukupni prihodi	75	1.121.745	1.062.658
	Ukupni rashodi	76	1.022.456	1.035.939
	X. Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP61+AOP62+AOP63+AOP64+AOP71+AOP72+AOP73+AOP74)	77	99.289	26.719
	XI. Porez na dobit	78	0	0
	XII. Dobit ili gubitak (AOP77 - AOP78)	79	99.289	26.719
	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	99.289	26.719
	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: 01.01.2016.-31.12.2016.			
		(u HRK)	
P o z i c i j a	AOP	01.01.2015.- 31.12.2015.	01.01.2016.- 31.12.2016.
Dobit/gubitak prije oporezivanja tekuće godine ili tekućeg razdoblja	127	99.289	26.719
Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	128	9.101	8.380
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	129	0	0
Rezerviranja	130	0	0
Prihodi od kamata	131	-15.745	-46.934
Rashodi od kamata	132	0	0
Povećanje/smanjenje potraživanja vezana uz upravljanje investicijskim fondovima	133	-16.413	5.937
Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	134	299.929	91.887
Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	135	0	0
Primici od kamata	136	15.745	46.934
Izdaci od kamata	137	0	0
Primici od dividendi	138	0	0
Povećanje/smanjenje ostalih stavki aktive	139	-2.575	1.250
Povećanje/smanjenje obveze s osnova upravljanja investicijskim fondovima	140	0	0
Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima	141	10.653	-639
Povećanje/smanjenje ostalih obveza	142	7.979	-2.453
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	407.963	131.081

Platinum Invest d.o.o.
za osnivanje i upravljanje UCITS fondom
Revidirani finansijski izvještaji za 2015. godinu

	Primici od prodaje finansijske imovine raspoložive za prodaju	146	0	0
	Izdaci za kupnju finansijske imovine raspoložive za prodaju	147	0	0
	Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	148	2.320.000	0
	Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	149	-2.700.000	0
	Primici od ulaganje u finansijsku imovinu koja se drži do dospelja	150	0	0
	Izdaci za ulaganje u finansijsku imovinu koja se drži do dospelja	151	0	0
	Izdaci za kupnju nekretnina, opreme i nematerijalne imovine	152	-11.185	-31.136
	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	-391.185	-31.136
	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 finansijskim instrumentima		0	0
	Izdaci po izdanim finansijskim instrumentima		0	0
	Ostali primici iz finansijskih aktivnosti	162	0	0
	Ostali izdaci iz finansijskih aktivnosti	163	0	0
III. Neto novčani tok od finansijskih aktivnosti (Σ AOP157 do AOP165)		164	0	0
IV. Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata (AOP145+AOP156+AOP166)		165	16.778	99.945
V. Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		166	11.971	28.749
VI. Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP167+AOP168)		167	28.749	128.694

PRILOG 4. – Izvještaj o promjenama kapitala – OBRAZAC IPK

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA									
Kapital i rezerve	Pozicija	Raspodjeljivo vlasnicima matice							u kunama
		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 nkontrolirajući m interesima
	Stanje 01. siječnja prethodne godine	2.250.000	0	0	0	0	-1.049.511	-98.787	0
	Promjena računovodstvenih politika	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stanje 01. siječnja prethodne god. (prepravljen)	2.250.000	0	0	0	0	-1.049.511	-98.787	0
	Dobit ili gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	99.289	0
	Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ostale nevlaskičke promjene kapitala	0	0	0	0	0	-98.787	98.787	0
	Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi prethodne godine (razdoblja iz prethodne godine)	0	0	0	0	0	-98.787	198.076	0
	Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ostale uplate vlasnika	0	0	0	0	0	0	0	0
	Isplata udjela u dobiti/dividenda	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ostale raspodjele vlasnicima	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja	2.250.000	0	0	0	0	-1.148.298	99.289	0
	Stanje 01. siječnja tekuće godine	2.250.000	0	0	0	0	-1.148.298	99.289	0
	Promjena računovodstvenih politika	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stanje 01. siječnja tekuće god. (prepravljen)	2.250.000	0	0	0	0	-1.148.298	99.289	0
	Dobit ili gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	26.719	0
	Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ostale nevlaskičke promjene kapitala	0	0	0	0	0	99.289	-99.289	0
	Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi tekuće godine (tekućeg razdoblja)	0	0	0	0	0	99.289	-72.570	0
	Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ostale uplate vlasnika	0	0	0	0	0	0	0	0
	Isplata udjela u dobiti/dividenda	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ostale raspodjele vlasnicima	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja	2.250.000	0	0	0	0	-1.049.009	26.719	0