



PLATINUM INVEST

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NA DAN 31.12.2018. GODINE S
IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

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

PLATINUM INVEST d.o.o.

Đorđićeva 8, 10000 Zagreb

Za razdoblje 01.01.2018. – 31.12.2018.

travanj 2019. godine

Sadržaj

1. Izvještaj Uprave o poslovanju društva Platinum Invest d.o.o. u 2018. godini	1
2. Odgovornost za financijske izvještaje	4
3. Izvješće neovisnog revizora vlasnicima društva Platinum Invest d.o.o., Zagreb	5
4. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	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	34
PRILOG 2. – Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti – OBRAZAC ISD.....	35
PRILOG 3. – Izvještaj o novčanom tijeku – OBRAZAC INT	36
PRILOG 4. – Izvještaj o promjenama kapitala – OBRAZAC IPK.....	38

1. Izvještaj Uprave o poslovanju društva Platinum Invest d.o.o. u 2018. 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 31.12.2018. 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 31.12.2018. godine Društvo je imalo 5 zaposlenika zaposlena na neodređeno i 1 zaposlenik zaposlen na određeno vrijeme. Od ukupno stalno zaposlenih jedan zaposlenik ima položen ispit za brokera i investicijskog savjetnika.

Rezultati poslovanja

Društvo je poslovnu 2018. godinu zaključilo s gubitkom od 75.345 kn.

Ukupni prihodi iznosili su 1.122.604 kn i najvećim dijelom se sastoje od upravljačke naknade koju Društvo naplaćuje fondovima pod upravljanjem, a koja je obračunata u ukupnom iznosu od 1.032.211 kn. Ukupni rashodi iznosili su 1.197.949 kn. Najveća stavka rashoda bili su opći i administrativni troškovi u iznosu od 1.115.114 kn.

Financijsko stanje

U poslovnoj 2018. 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 2018. godini

Društvo u poslovnoj 2018. godini nije zabilježilo važne poslovne događaje koji su imali znatan utjecaj na redovito poslovanje Društva.

Djelovanje Društva na području istraživanja i razvoja

Zbog limitiranosti raspoloživih sredstava i specifičnosti djelatnosti nije bilo potrebe da Društvo u poslovnoj 2018. godini djeluje na području istraživanja i razvoja.

Rezultat fondova pod upravljanjem Društva

Neto imovina fondova 31.12.2018. u odnosu na 31.12.2017. godine smanjena je za -14,33% tako da je na 31.12.2018. godine iznosila 30,5 milijuna kuna (31.12.2017. je bila 35,6 milijuna kuna), a prihodi Društva od upravljanja fondovima smanjeni su u 2018. godini za 5,71% i iznose 1.032.211 kuna (2017. godine: 1.094.662 kuna).

Ostvareni prinosi fondova u 2018. godini su: Platinum Global Opportunity otvoreni investicijski fond s javnom ponudom -14,48%, Platinum Blue Chip otvoreni investicijski fond s javnom ponudom -21,52%.

Korporativno upravljanje

Upravljanje i nadzor nad Društvom organizirano je kroz organe Skupštinu, Nadzornog odbora i Uprave, budući da je Društvo registrirano kao društvo s ograničenom odgovornošću na trgovačkom sudu u Zagrebu. Poslove Društva vodi Uprava koja se sastoji od jednog predsjednika Uprave. Društvo ima jednog prokuristu. Nadzorni odbor ima pet članova 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).

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

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

Očekivani razvoj Društva u budućnosti

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

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

Dr.sc. Neven Vidaković

Neven Vidaković
Predsjednik uprave



PLATINUM INVEST
d.o.o., društvo za osnivanje i upravljanje UCITS fondom
Ignjata Đorđića 8, Zagreb, Hrvatska
www.platinuminvest.hr

2. Odgovornost za financijske izvještaje

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

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

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

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

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

Financijski izvještaji prikazani na stranicama 11. do 14. odobreni su od strane Uprave 5. travnja 2019. i potpisani za i u ime Uprave.

Dr.sc. Neven Vidaković


Predsjednik uprave



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

Platinum Invest d.o.o.
Dordićeva 8,
10000 Zagreb
Republika Hrvatska
5. travnja 2019.

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 2018., izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju, financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2018., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Osnova za mišljenje

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

Značajnost

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

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

utjecaja pogrešnog prikazivanja, pojedinačno i u zbroju na godišnje financijske izvještaje kao cjelinu.

Značajnost za godišnje financijske izvještaje kao cjelina	44.904 HRK (2017.: 47.086 HRK)
Utvrđena na temelju	4% od ukupnih prihoda sukladno revizorskoj procijeni rizičnosti Društva
Obrazloženje za korišteno odabrano mjerilo	Izabrali smo ukupne prihode kao relevantno mjerilo jer je glavna koncentracija društva ostvarivanje prihoda od naknada za upravljanje.

Ključna revizijska pitanja

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

Naknada za upravljanje

Vidjeti Bilješku 2 sažetak značajnih računovodstvenih politika te Bilješku 4 naknada za upravljanje. U izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za godinu koja završava 31.12.2018. prihodi od naknade za upravljanje Društva iznosili su ukupno 1.032.211 kn. (fond Platinum Blue Chip: 432.772 kn; fond Platinum Global Opportunity 599.432 kn)

Ključna revizijska pitanja	Revizijski pristup
Društvo ostvaruje prihode upravljajući investicijskim fondovima sukladno prospektu svakog fonda, a stopa naknade za upravljanje određena je prospektom za svaki pojedini fond.	→ Naša je pozornost bila usmjerena na vjerodostojnost i ispravnost obračuna naknade za upravljanje temeljem ispravnosti mjesečnih obračuna neto vrijednosti imovine fondova.
Prihod od upravljanja investicijskim	

fondovima bitan je kako bi se procijenila uspješnost Društva za upravljanje. Ključno je da je objavljena upravljačka naknada jednaka stvarno zarađenoj te da je izračun upravljačke naknade točan. Upravljačka naknada računa se na način da se stopa naknade za upravljanje za svaki fond pomnoži s njegovom modificiranom neto imovinom.

→ Zaključili smo da su prihodi Društva iskazani i obračunati prema urednoj i vjerodostojnoj dokumentaciji.

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

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

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

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

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

1. Na 30.09.2018. imenovalo nas je Skupština društva temeljem prijedloga Nadzornog odbora da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2018.godinu.

2. Na datum ovog izvješća neprekinuto smo angažirani u obavljanju zakonskih revizija Društva od revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2014. godinu do revizije financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu što ukupno iznosi 5 godina.

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

4. Našom zakonskom revizijom godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu sposobni smo otkriti nepravilnosti, uključujući i prijevaru sukladno Odjeljku 225, Reagiranje na nepoštivanje zakona i regulativa IESBA Kodeksa koji od nas zahtijeva da pri obavljanju revizijskog angažmana sagledamo je li Društvo poštivalo zakone i regulative za koje je opće priznato da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njihovim godišnjim financijskim izvještajima, kao i druge zakone i regulative koji nemaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njegovim godišnjim financijskim izvještajima, ali poštivanje kojih može biti ključno za operative aspekte poslovanja Društva, njegovu sposobnost da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem ili da izbjegne značajne kazne.

Osim u slučaju kada naiđemo na, ili saznamo za, nepoštivanje nekog od prethodno navedenih zakona ili regulativa koje je očigledno beznačajno, prema našoj prosudbi njegovog sadržaja i njegovog utjecaja, financijskog ili drugačijeg, za Društvo, njegove dionike i širu javnost, dužni smo o tome obavijestiti Društvo i tražiti da istraži taj slučaj i poduzme primjerene mjere za rješavanje nepravilnosti te za sprečavanje ponovnog pojavljivanja tih nepravilnosti u budućnosti. Ako Društvo sa stanjem na datum revidirane bilance ne ispravi nepravilnosti temeljem kojih su nastali pogrešni prikazi u revidiranim godišnjim financijskim izvještajima koji su kumulativno jednaki ili veći od iznosa značajnosti za financijske izvještaje kao cjelinu od nas se zahtijeva da modificiramo naše mišljenje u izvješću neovisnog revizora.

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

6. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2018. godinu i datuma ovog izvješća nismo Društvu pružili zabranjene nerevizorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali

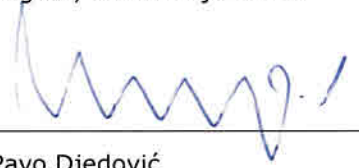
usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.

Izvešće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

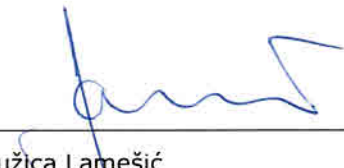
1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2018. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2018. godinu;
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2018. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.
4. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće uprave o stanju Društva za 2018. godinu je u skladu sa zahtjevima navedenim u članku 22. stavku 1. točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu.
5. Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće uprave o stanju Društva za 2018. godinu, uključuje informacije iz članka 22. stavka 1. točaka 2., 5. i 6. Zakona o računovodstvu.

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

Zagreb, 19. travnja 2019.


Pavo Djedović
Direktor

leitnerleitner
revizija
d.o.o., ZAGREB


Ružica Lamešić
Ovlašteni revizor

4. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

	Bilješke	2017.	2018.
Naknada za upravljanje	4	1.094.662	1.032.211
Ostale naknade	5	1.748	2.350
Ostali prihodi		29.309	42.014
Ukupno poslovni prihodi		1.125.719	1.076.575
Troškovi materijala		(7.626)	(11.560)
Troškovi osoblja	6	(685.821)	(709.101)
Troškovi usluga	7	(251.129)	(382.941)
Amortizacija		(9.049)	(9.453)
Ostali troškovi poslovanja	8	(244.612)	(84.886)
Ukupno rashodi iz poslovanja		(1.198.237)	(1.197.941)
Dobit iz redovnog poslovanja		(72.518)	(121.366)
Financijski prihodi	9	51.431	46.029
Financijski rashodi		(496)	(8)
Financijski rezultat		50.935	46.021
Dobit prije poreza		(21.583)	(75.345)
Porez na dobit		-	-
Dobit / gubitak za godinu		(21.583)	(75.345)
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit / gubitak		(21.583)	(75.345)

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

5. Izvještaj o financijskom položaju

	Bilješke	2017.	2018.
Nematerijalna imovina	10	4.302	4.302
Materijalna imovina	10	31.333	30.273
Ostala imovina		0	9.000
Ukupno dugotrajna imovina		35.635	43.575
Potraživanja za naknadu za upravljanje	11	93.499	79.655
Ostala potraživanja		12.956	11.469
Novac i novčani ekvivalenti	12	149.239	83.262
Kratkotrajna financijska imovina	13	1.000.000	1.000.000
Ostala imovina		0	0
Ukupno kratkotrajna imovina		1.255.694	1.174.386
UKUPNO IMOVINA		1.291.329	1.217.961
Temeljni kapital	14	2.250.000	2.250.000
Zadržani gubitak iz prethodnih razdoblja	15	(1.022.290)	(1.043.873)
Gubitak tekuće godine	15	(21.583)	(75.345)
Ukupno kapital i rezerve		1.206.127	1.130.782
Obveze prema dobavljačima		22.658	13.760
Ostale kratkoročne obveze	16	50.291	64.669
Ukupno obveze		72.949	78.429
Odgođena plaćanja troškova		12.253	8.750
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		1.291.329	1.217.961

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

6. Izvještaj o novčanom tijeku

	Bilješke	2017.	2018.
Gubitak za godinu		(21.583)	(75.345)
Prihodi od kamata		(51.423)	(46.015)
Amortizacija		9.049	9.453
(Povećanje)/Smanjenje potraživanje po naknadama za upravljanje		(3.824)	13.844
Smanjenje ostalih potraživanja		50.689	1.487
Povećanje ostalih stavki aktive		0	(9.000)
Smanjenje/(Povećanje) obveza		(10.764)	1.977
Smanjenje/Povećanje ostalih stavki pasive		0	0
Primici od kamata		51.423	46.015
Izdaci od kamata		0	0
Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti		23.567	(57.584)
Primici od ulaganja u financijsku imovinu		0	0
Izdaci od ulaganja u financijsku imovinu		0	0
Primici od ulaganja u materijalnu imovinu		0	0
Izdaci od ulaganja u materijalnu imovinu		(15.978)	(8.393)
Neto novčani tok iz investicijskih aktivnosti		(15.978)	(8.393)
Neto novčani tok iz financijskih aktivnosti		12.956	0
Neto povećanje/smanjenje novca i novčanih ekvivalenata		20.545	(65.977)
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine		128.694	149.239
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	12	149.239	83.262

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

7. Izvještaj o promjenama u kapitalu i rezervama

	Temeljni kapital	Zadržana dobit	Dobit tekuće godine	UKUPNO
Stanje 01. siječnja 2017. godine	2.250.000	(1.049.009)	26.719	1.227.710
Prijenos dobiti u zadržanu dobit	-	26.719	(26.719)	-
Dobit / gubitak za godinu	-	-	(21.583)	(21.583)
Stanje 31. prosinca 2017. godine	2.250.000	(1.022.290)	(21.583)	1.206.127
Prijenos dobiti u zadržanu dobit	-	(21.583)	21.583	-
Dobit / gubitak za godinu	-	-	(75.345)	(75.345)
Stanje 31. prosinca 2018. godine	2.250.000	(1.043.873)	(75.345)	1.130.782

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

8. Bilješke uz financijske izvještaje

BILJEŠKA 1 – podaci o Društvu

Djelatnost

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

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

Na dan 31.12.2018. 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 31.12.2018. imalo 6 zaposlenih djelatnika.

Tijela Društva

Uprava

Dr.sc. Neven Vidaković	Predsjednik Uprave, zastupa društvo pojedinačno i samostalno
------------------------	---

Nadzorni odbor

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

Depozitar

Društvo za upravljanje dužno je prema Zakonu odabrati depozitara kojem će povjeriti imovinu 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 s javnom ponudom (NN 44/16) i sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja i drugih izvještaja društva za upravljanje UCITS fondovima (NN 105/17).

Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni sukladno zakonskim zahtjevima okvira financijskog izvještavanja primjenjivog u Republici Hrvatskoj na velike poduzetnike i poduzetnike čije dionice ili dužnički vrijednosni papiri su uvršteni, ili se obavlja priprema za njihovo uvrštenje, na organizirano tržište vrijednosnih papira, koji se do dana prijema Republike Hrvatske u članstvo u Europskoj uniji temelji na Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima i Međunarodnim računovodstvenim standardima, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima, koje utvrdi Odbor za standarde financijskog izvještavanja (nadalje: "Odbor"), a koji su objavljeni u „Narodnim novinama“.

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

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

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

Društvo je za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine usvojilo dolje navedene nove i izmijenjene Međunarodne standarde financijskog izvještavanja i njihova tumačenja te je prema zahtjevima prikazalo usporedne podatke. Usvajanje izmijenjenih standarda nije imalo utjecaja na glavnicu na dan 1. siječnja 2018. 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.

MSFI 9 - Financijski instrumenti

MSFI 9 na snazi je za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018. godine. Novim standardom prestaje se primjenjivati MRS 39 – Financijski instrumenti: priznavanje i mjerenje (osim dijela koji se odnosi na računovodstvo zaštite). MSFI 9 spaja sva tri aspekta računovodstva financijskih instrumenata: klasifikacija i mjerenje, umanjeње i računovodstvo zaštite.

Društvo je usvojilo standard i izabralo ne mijenjati podatke usporednog razdoblja, te priznati prilagodbe knjigovodstvene vrijednosti financijske vrijednosti i obveza u početnoj zadržanoj dobiti od datuma prve primjene standarda. Podaci usporednog razdoblja nisu mijenjani.

Društvo je provelo procjenu utjecaja novog standarda te nema utjecaja na nove klasifikacije, mjerenja i prestanka priznavanja na svoju financijsku imovinu i obveze. Većinu financijske imovine Društva čine potraživanja za naknadu za upravljanje te dani kratkoročni zajam.

Sva navedena pravila vezana uz financijsku imovinu dodatno se još preispituju od strane Uprave društva.

Društvo će nastaviti procjenjivati potencijalni efekt primjene navedenog standarda u 2019. godini.

MSFI 15- Prihodi na temelju ugovora s kupcima

MSFI 15 na snazi je za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018. godine. MSFI 15 uspostavlja sveobuhvatan okvir za utvrđivanje načina i vremena za

priznavanje prihoda. On zamjenjuje postojeće smjernice priznavanja prihoda, uključujući i MRS 18 prihodi, MRS 11 Ugovori o izgradnji i IFRIC 13 Programi i lojalnosti kupaca.

Temeljno načelo MSFI-ja 15 jest da subjekt priznaje prihode na način koji odražava prijenos obećanih dobara odnosno usluga na kupca u iznosu koji odražava naknadu na koju očekuje da ju ima pravo ostvariti u zamjenu za obećana dobra odnosno usluge. Temeljno načelo razrađeno je kroz model koji se sastoji od pet koraka:

- utvrditi ugovore s kupcem
- utvrditi obvezu na činidbe iz ugovora
- odrediti cijenu transakcije
- cijenu transakcije razdijeliti na ugovorene obveze na činidbu
- prihode priznati kada, odnosno kako subjekt ispunjava svoju obvezu na činidbu.

Primjena navedenih uputa ovisi o činjenicama i okolnostima navedenima u ugovoru s kupcem i nalaže primjenu prosudbe.

Društvo je primijenilo pojednostavljenu metodu prijelaza na MSFI 15 i izabralo ne mijenjati podatke usporednog razdoblja, te priznati prilagodbe knjigovodstvene vrijednosti imovine, kapitala i obveza u početnoj bilanci od datuma prve primjene standarda. Podaci usporednog razdoblja nisu mijenjani. Tijekom 2018. usvajanjem MSFI-ja 15 došlo je do promjena u računovodstvenim, ali nije imalo utjecaja na usklađenja odnosno reklasifikacije u financijskim izvještajima.

Društvo je provelo procjene o efektima prijelaza na MSFI 15 na pojedinačnim vrstama ugovora s kupcima te je zaključeno kako navedeni standard nema utjecaj na klasifikaciju i vrednovanje prihoda, niti ugovornih obveza u financijskim izvještajima Društva jer u svim trenutno sklopljenim ugovorima sa kupcima, prodajne komponente su odvojive i zasebno evidentirane, poznata je njihova vrijednost, odnosno cijena je određena.

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

Na datum odobrenja ovih financijskih izvještaja bili su izdani sljedeći novi ili izmijenjeni standardi i tumačenja koja još nisu na snazi za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine:

- MSFI 16: Najmovi (izdano 13.01.2016.), stupa na snagu 01.01.2019.
- Godišnja poboljšanja MSFI standarda iz ciklusa 2015.-2017. (izdano 07.02.2018.), stupa na snagu 01.01.2019.
- Dopune MSFI-u 9: Financijski instrumenti – Prijevremene otplate sa negativnom naknadom (izdano 12.10.2016.), stupa na snagu 01.01.2019.
- Dopune MRS-u 28: Ulaganja u pridružene subjekte (izdano 12.10.2017.), stupa na snagu 01.01.2019.
- Dopune MRS-u 19: Primanja zaposlenih (izdano 07.02.2018.), stupa na snagu 1.1.2019.
- IFRIC Tumačenje 23 Neizvjesnost u pogledu postupanja s poreznom na dobit (izdano 07.06.2017.), stupa na snagu 01.01.2019.

Društvo je odlučilo da spomenute standarde, prerade i tumačenja ne primjenjuje prije njihovog datuma stupanja na snagu. Društvo će nastaviti procjenjivati potencijalni efekt primjena novih standarda u 2019. godini.

MSFI 16 – Najmovi

MSFI 16 objavljen je u siječnju 2016. godine i primjenjuje se na izvještajne godine koje započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine. Standard MSFI 16 uvodi jedinstveni bilančni model za računovodstvo najмова kod najmoпрimca. Navedeni standard definira najam kao ugovor ili dio ugovora, kojim se korisniku najma daje pravo korištenja određene imovine u određenom vremenskom periodu u zamjenu za plaćenu naknadu. Da bi se pravo definirano ugovorom smatralo najmom, ugovorom mora biti definirano pravo kontroliranja korištenja te imovine. Isto tako, smatra se da postoji kontrola nad korištenjem imovine ako korisnik najma zadržava pravo na sve ekonomske koristi koje nastaju kao rezultat korištenja imovine ili ako korisnik izravno koristi tu imovinu (odnosno određuje kako i u koju svrhu se ona koristi). Sukladno tome, prema novom standardu, najmoпрimci u bilanci moraju priznavati sve najmove. Najmoпрimci zajedno s priznavanjem imovine trebaju priznati i obvezu plaćanja rata najma, dok se trošak kamata i amortizacije priznaju naknadno. Standard uključuje dvije iznimke priznavanja i mjerenja najмова:

- najmovi na rok od 12 ili manje mjeseci
- najmovi kod kojih je nova imovina koja je predmetom najma male vrijednosti (kao što su osobna računala ili manji predmeti uredskog namještaja).

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

MSFI 16 zahtijeva da najmoпрimac primijeni jedan od slijedeća dva pristupa:
puni retroaktivni pristup kod kojeg je potrebno prepraviti financijske izvještaje za sva izvještaj-na razdoblja u skladu sa zahtjevima MRS-a 8, ili
pristup retroaktivnog kumulativnog učinka na dan prve primjene MSFI-ja 16.

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

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

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

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

Na temelju trenutne procjene Uprave, Društvo očekuje da će prelazak na novi standard od 01. siječnja 2019. imati sljedeće učinke:

- povećanje ukupne imovine za iznos od HRK 153.000;
- povećanje obveza za najam za iznos od HRK 153.000.

(c) Standardi, tumačenja i dodaci koji još nisu usvojeni od strane EU i koje Društvo nije primijenilo

Na datum odobrenja ovih financijskih izvještaja bili su izdani sljedeći novi ili izmijenjeni standardi i tumačenja koja još nisu bili usvojeni od strane EU za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine:

- MSFI 14: Regulatorni računi (izdano 30.1. 2014.) – Europska komisija je odlučila da neće pokrenuti proces podržavanja privremenog standarda te da će čekati konačan standard
- MSFI 14: Ugovori o osiguranju
- Dopune MRS-u 40: Ulaganja u nekretnine
- Izmjene MSFI-a 2: Klasifikacija i mjerenje plaćanja temeljenih na dionicama
- Izmjene MSFI-ja 10 i MRS-a 28 Udjeli u pridruženim poduzećima i zajedničkim pothvatima

Društvo predviđa da njihovo usvajanje neće značajno utjecati na njegove financijske izvještaje u razdoblju njihove prve primjene.

Gospodarsko okružje – strane valute

(a) Funkcionalna i izvještajna valuta

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

(b) Transakcije i stanja u stranoj valuti

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

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

31.12.2018.

HRK / EUR	7,417575
HRK / USD	6,469192

Prihodi i rashodi od upravljanja i osnivanja fondova

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

Rashodi od upravljanja i osnivanja fondova se priznaju u računu dobiti i gubitka kako nastaju. Određeni rashodi upravljanja fondovima i rashodi poslovanja nastali u fondovima, priznaju se

u Društvu, sukladno Zakonu o investicijskim fondovima s javnom ponudom i pravilnicima koje je objavila HANFA.

Financijski prihodi i rashodi

Financijski prihodi i rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka u trenutku nastanka. Financijski prihodi i rashodi uključuju prihode i rashode od kamata, amortizaciju diskonta ili premije, ostale razlike između amortiziranog troška instrumenta i njegove 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 pritjecati u Društvo i ako je taj trošak pouzdano mjerljiv. Svi ostali troškovi popravaka priznaju se kao trošak u razdoblju u kojem nastaju.

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

Procijenjeni vijek trajanja imovine bio je kako slijedi:

	Za razdoblje 31.12.2017.	Za razdoblje 31.12.2018.
Namještaj	10 godina	10 godina
Oprema	2-10 godina	2-10 godina
Ulaganja u nekretnine u najmu	4 godine	4 godina
Software	4 godine	4 godina

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

Financijska imovina (Zajmovi i potraživanja)

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

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

Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka

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

Financijska imovina po amortiziranom trošku

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

- Financijska imovina se drži unutar poslovnog modela s ciljem držanja financijske imovine radi naplate ugovorenih novčanih tokova
 - Ugovorni uvjeti financijske imovine proizlaze na određene datume za novčane tokove koji su isključivo plaćanje glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice
- Financijska imovina po amortiziranom trošku naknadno se mjeri metodom efektivne kamatne stope i podložna je umanjenju vrijednosti. Dobici i gubici priznaju se u računu dobiti i gubitka kada se imovina prestane priznavati, promijeni se ili se umanju.
- Financijska imovina po amortiziranom trošku uključuje potraživanja od kupaca.

Potraživanja za naknadu za upravljanje i ostala potraživanja

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

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

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

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

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

Novac i novčani ekvivalenti

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

Upisani kapital i rezerve

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

Obveze prema dobavljačima

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

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

Potencijalne obveze

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

Usporedni podaci

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

BILJEŠKA 3 – ključne računovodstvene procjene

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

BILJEŠKA 4 – naknada za upravljanje

	2017. <i>HRK</i>	2018. <i>HRK</i>
Platinum Global Opportunity	600.226	599.432
Platinum Blue Chip	494.436	432.779
UKUPNO	1.094.662	1.032.211

BILJEŠKA 5 – ostale naknade

	2017. <i>HRK</i>	2018. <i>HRK</i>
Izlazna naknada	1.748	2.350
UKUPNO	1.748	2.350

BILJEŠKA 6 – troškovi osoblja

	2017. <i>HRK</i>	2018. <i>HRK</i>
Neto plaće	391.956	372.795
Porezi i doprinosi	264.485	230.686
Ostali troškovi plaća	29.380	105.620
UKUPNO	685.821	709.101

BILJEŠKA 7 – troškovi usluga

	2017. <i>HRK</i>	2018. <i>HRK</i>
Troškovi najamnine	39.375	117.086
Marketinške usluge	32.668	92.298
Troškovi održavanja	108.273	49.001
Troškovi posredovanja pri prodaji udjela	35.305	47.700
Pošta i telefonija	21.435	20.397
Usluge student servisa	1.704	14.579
Ostali troškovi usluga	12.369	41.880

BILJEŠKA 8 – ostali troškovi poslovanja

	2017. <i>HRK</i>	2018. <i>HRK</i>
Trošak službenih putovanja	121.576	30.886
Administrativni troškovi	68.451	20.309
Stručno usavršavanje	27.268	3.700
Sudske pristojbe	2.000	1.250
Ostalo	25.317	28.741
UKUPNO	244.612	84.886

BILJEŠKA 9 – financijski prihodi

	2017. <i>HRK</i>	2018. <i>HRK</i>
Prihodi od kamata	51.431	46.029
UKUPNO	51.431	46.029

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 2016. godine	157.242	0	157.242	148.703	20.401	169.104	326.346
Povećanje nabavne vrijednosti	250	0	250	0	0	0	250
Smanjenje nabavne vrijednosti (otuđenje)	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.prosinca 2017. godine	157.492	0	157.492	148.703	20.401	169.104	326.596
Povećanje nabavne vrijednosti	0	0	0	3.613	4.780	8.393	8.393
Smanjenje nabavne vrijednosti (otuđenje)	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.prosinca 2018. godine	157.492	0	157.492	152.316	25.181	177.497	334.989
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
Stanje 31.prosinca 2016. godine	153.190	0	153.190	112.866	18.628	131.494	284.684
Povećanje ispravka vrijednosti - amortizacija	0	0	0	4.547	1.730	6.277	6.277
Smanjenje ispravka vrijednosti - otuđenje	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.prosinca 2017. godine	153.190	0	153.190	117.413	20.358	137.771	290.961
Povećanje ispravka vrijednosti - amortizacija	0	0	0	4.672	4.781	9.453	9.453
Smanjenje ispravka vrijednosti - otuđenje	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.prosinca 2018. godine	153.190	0	153.190	122.085	25.139	147.224	300.414
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST							
Na dan 31.prosinca 2017.	4.302	0	4.302	31.290	43	31.333	35.635
Na dan 31.prosinca 2018.	4.302	0	4.302	30.231	42	30.273	34.575

BILJEŠKA 11 – potraživanja za naknadu za upravljanje

	2017. <i>HRK</i>	2018. <i>HRK</i>
Platinum Global Opportunity	52.122	46.227
Platinum Blue Chip	41.377	33.428
UKUPNO	93.499	79.655

BILJEŠKA 12 – novac i novčani ekvivalenti

	2017. <i>HRK</i>	2018. <i>HRK</i>
Stanje na HRK žiro računu	148.808	82.191
Stanje na USD žiro računu	198	205
Stanje na blagajni	233	866
UKUPNO	149.239	83.262

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

BILJEŠKA 13 – kratkotrajna financijska imovina

	2017.			2018.		
	<i>HRK</i>			<i>HRK</i>		
	<i>Iznos</i>	<i>Rok</i>	<i>Kamatna stopa</i>	<i>Iznos</i>	<i>Rok</i>	<i>Kamatna stopa</i>
Dani zajam povezanj osobi	1.000.000	12 mjeseci	5,14%	1.000.000	12 mjeseci	4,55%
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 10. travnja 2019. godine ukupan iznos gubitka iz 2018. godine u cijelosti je prenešen u iduće razdoblje u nominalnom iznosu u svrhu povećanja prenešenih gubitaka.

BILJEŠKA 15 – porez na dobit

Kumulirani iznos prenesenih poreznih gubitaka iz prethodnih razdoblja na 31. prosinca 2018. iznosio je 97.855 kuna.

Preneseni porezni gubici u iznosu od 115.609 kuna mogu se iskoristiti u 2018. godini.

	2017.	2018.
	<i>HRK</i>	<i>HRK</i>
Gubitak prije oporezivanja	(21.583)	(75.345)
+ povećanje dobiti/smanjenje gubitka	3.829	5.258
- smanjenje dobiti/povećanje gubitka	0	0
Porezna osnovica	(17.754)	(70.087)
Preneseni porezni gubitak	97.855	115.609
Porezna osnovica	0	0
Porezna obveza	0	0
Privremeni porez - promjena	0	0
Odgodeni porezi	0	0
Gubitak razdoblja	(21.583)	(75.345)

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

	2017.	2018.
	<i>HRK</i>	<i>HRK</i>
Obveze prema zaposlenima	38.213	43.919
Obveze prema državi	12.078	20.750
UKUPNO	50.291	64.669

Društvo na dan 31.12.2018. 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			41.979	Najam ureda			41.979	Obv.
				90.500	Digitalni marketing			90.500	Obv.
				536	Knjiga			536	Obv.
Zagrebačka škola ekonomije i managementa	Ostale pravne osobe preko kapitala	46.001	Kamata			46.001	Potr.		
ZŠEM Poslovna akademija d.o.o.	Ostale pravne osobe preko kapitala			1.400	Stručni skup			1.400	Obv.
Ukupno		46.001		134.415		46.001		134.415	

BILJEŠKA 18. – sudski sporovi i rezervacije

Na dan 31.12.2018. 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 Društva na dan 31. prosinca 2018. godine.

Dana 21.3.2019. HANFA je donijela Rješenje kojim se Društvu izdaje odobrenje za osnivanje i upravljanje fondom Platinum Corporate Bond, otvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom, koje obuhvaća odobrenje Prospekta i Pravila Platinum Corporate Bond, otvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom, kao i odobrenje na izbor depozitara za Platinum Corporate Bond, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom.

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 31.12.2018. 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 31.12.2018. 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	2017.	2018.
Novac i novčani ekvivalenti	12	149.239	83.262
Financijska imovina <i>Zajmovi i potraživanja</i>	13	1.000.000	1.000.000
Potraživanja za naknadu za upravljanje	11	93.499	79.655
Ostala potraživanja		12.956	11.468
Ostala imovina		0	9.000
UKUPNO		1.255.694	1.183.385

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

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

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

4. Operativni rizici

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

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

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

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

5. Ostali rizici

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

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

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

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

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

Tabelarni prikaz rizika Društva:

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

PRILOG 1. – Izvještaj o financijskom položaju - OBRAZAC IFP

Izvještaj o financijskom položaju

Obrazac IFP

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

OIB: 85233080106

Na datum: 31.12.2018.

(u kunama)

Pozicija	AOP	31.12.2017.	31.12.2018.
IMOVINA	1		
10+13 Novčana sredstva	2	149.239	83.262
30+31+13 Financijska imovina po fer vrijednosti	3	0	0
32+13 Financijska imovina po amortiziranom trošku	4	0	0
11 Potraživanja s osnove upravljanja fondovima i portfeljima	5	93.499	79.655
12+13+14+15+16+17 Ostala potraživanja	6	12.956	11.469
01 Nekretnine, postrojenja i oprema	7	31.333	30.273
00 Nematerijalna imovina	8	4.302	4.302
19x Odgođena porezna imovina	9	0	0
02+03+19 (osim 19x) Ostala imovina	10	1.000.000	1.009.000
Ukupna imovina (sum od AOP2 do AOP10)	11	1.291.329	1.217.961
98 Izvanbilančni zapisi	12	0	0
KAPITAL I OBVEZE	13		
Kapital i rezerve (sum od AOP15 do AOP20)	14	1.206.127	1.130.782
90 Temeljni kapital	15	2.250.000	2.250.000
91+92+94 Rezerve kapitala	16	0	0
93x Rezerve fer vrijednosti	17	0	0
93y Ostale revalorizacijske rezerve	18	0	0
950+951 V. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	19	-1.022.290	-1.043.873
952+953 VI. Dobit ili gubitak tekuće godine	20	-21.583	-75.345
Obveze (sum od AOP22 do AOP25)	21	85.202	87.179
20 Obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljima	22	0	0
21+23 Financijske obveze	23	0	0
24+25+26+27+28+29 (osim 29x) Ostale obveze	24	85.202	87.179
29x Odgođene porezne obveze	25	0	0
Ukupno kapital i obveze (AOP14+AOP21)	26	1.291.329	1.217.961
99 Izvanbilančni zapisi	27	0	0

PRILOG 2. – Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti – OBRAZAC ISD

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Obrazac ISD

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

OIB: 85233080106

Za razdoblje: 01.01.2018.-31.12.2018.

		(u kunama)		
Konto	Pozicija	AOP	01.01.2017.-31.12.2017.	01.01.2018.-31.12.2018.
	Prihodi od upravljanja fondovima (AOP29+AOP32+AOP35+AOP38)	28	1.096.410	1.034.561
700	Naknada za upravljanje	29	1.094.662	1.032.211
700x	UCITS fondom	30	1.094.662	1.032.211
700y	alternativnim investicijskim fondom	31	0	0
702	Prihod od ulaznih naknada	32	0	0
702x	UCITS fonda	33	0	0
702y	alternativnog investicijskog fonda	34	0	0
703	Prihod od izlaznih naknada	35	1.748	2.350
703x	UCITS fonda	36	1.748	2.350
703y	alternativnog investicijskog fonda	37	0	0
701+709	Ostali prihodi	38	0	0
	Rashodi od upravljanja fondovima (AOP40+AOP41)	39	-62.577	-73.374
-642	Troškovi za posredovanja u prodaji udjela	40	-35.305	-47.700
-640-641-643	Ostali rashodi	41	-27.272	-25.674
	Neto rezultat od upravljanja fondovima (AOP8+AOP39)	42	1.033.833	961.187
71-644	Neto prihod od upravljanja portfeljem	43	0	0
72	Prihod od investicijskog savjetovanja	44	0	0
--60-61-62-63-65	Opći i administrativni troškovi poslovanja	45	-1.126.611	-1.115.114
	Neto financijski rezultat (sum od AOP47 do AOP50)	46	50.935	46.021
73-680	Neto prihod od kamata	47	51.423	46.015
74-681	Neto tečajne razlike	48	-488	6
752-661	Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	49	0	0
73+750+751+759+76-660-669-670	Ostali prihodi i rashodi od financijskih instrumenata	50	0	0
77+78+76-671-69	Ostali prihodi i rashodi	51	20.260	32.561
	Ukupni prihodi	52	1.177.150	1.122.604
	Ukupni rashodi	53	-1.198.733	-1.197.949
	Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP42+AOP43+AOP44+AOP45+AOP46+AOP51)	54	-21.583	-75.345
	Porez na dobit	55	0	0
	Dobit ili gubitak (AOP54-AOP55)	56	-21.583	-75.345
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP58+AOP63)	57	0	0
	Stavke koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka (sum od AOP59 do AOP62)	58	0	0
	Promjena revalorizacijskih rezervi: nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina	59	0	0
	Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	60	0	0
	Promjene na ostalim stavkama koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka	61	0	0
	Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	62	0	0
	Stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka (AOP64+AOP67+AOP70)	63	0	0
	Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP65+AOP66)	64	0	0
	nerealizirani dobici/gubici	65	0	0
	preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	66	0	0
	Promjene na ostalim stavkama koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka (AOP68+AOP69)	67	0	0
	dobici/gubici	68	0	0
	preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	69	0	0
	Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka	70	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP56+AOP57)	71	-21.583	-75.345

PRILOG 3. – Izvještaj o novčanom tijeku – OBRAZAC INT

Izvještaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Obrazac INTi

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

OIB: 85233080106

Za razdoblje: 01.01.2018.-31.12.2018.

(u kunama)

Pozicija	AOP	01.01.2017.- 31.12.2017.	01.01.2018.- 31.12.2018.
Neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (sum od AOP109 do AOP123)	108	-27.856	-103.599
Dobit/gubitak prije oporezivanja tekuće godine ili tekućeg razdoblja	109	-21.583	-75.345
Amortizacija nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	110	9.049	9.453
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	111	0	0
Rezerviranja	112	0	0
Prihodi od kamata	113	-51.423	-46.015
Rashodi od kamata	114	0	0
Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	115	0	0
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	116	0	0
Povećanje/smanjenje potraživanja s osnove upravljanja fondovima i porfeljima	117	-3.824	13.844
Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	118	50.689	1.487
Izdaci od kamata	119	0	0
Povećanje/smanjenje ostalih stavki imovine	120	0	-9.000
Povećanje/smanjenje obveze s osnova upravljanja fondovima i porfeljima	121	0	0
Povećanje/smanjenje ostalih obveza	122	-10.764	1.977
Plaćen porez na dobit	123	0	0
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti (sum od AOP 125 do AOP134)	124	35.445	37.622
Primici od prodaje financijskih instrumenata	125	0	0
Izdaci za kupnju financijskih instrumenata	126	0	0
Primici od kamata	127	51.423	46.015
Primici od dividendi	128	0	0
Izdaci po plasmanima u dane kredite i ostale financijske instrumente	129	0	0
Primici od naplata danih kredita i ostalih financijskih instrumenata	130	0	0
Izdaci za kupnju nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	131	-15.978	-8.393
Primici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	132	0	0
Ostali primici iz investicijskih aktivnosti	133	0	0
Ostali izdaci iz investicijskih aktivnosti	134	0	0
Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti (sum od AOP136 do AOP144)	135	12.956	0
Uplate vlasnika društva za upravljanje	136	0	0
Izdaci za kupnju vlastitih dionica/otkup udjela	137	0	0
Isplata dividende ili udjela u dobiti	138	0	0
Primici od kredita	139	0	0
Izdaci za otplatu primljenih kredita	140	0	0
Primici po izdanim financijskim instrumentima	141	0	0
Izdaci po izdanim financijskim instrumentima	142	0	0
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	143	12.956	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	144	0	0
Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava (AOP108+AOP124+AOP135)	145	20.545	-65.977
Novac na početku razdoblja	146	128.694	149.239
Novac na kraju razdoblja (AOP145+AOP146)	147	149.239	83.262

PRILOG 4. – Izvještaj o promjenama kapitala – OBRAZAC IPK

Izvještaj o promjenama kapitala

Obrazac IPK

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

OIB: 85233080106

Za razdoblje: 01.01.2018.-31.12.2018.

(u kunama)

Pozicija	Kapital i rezerve	Raspodjeljivo vlasnicima matice						Raspodjeljivo vlasnicima nekontrolirajućih interesa	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni kapital	Rezerve kapitala	Rezerve fer vrijednosti	Ostale revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	Dobit ili gubitak tekuće godine (razdoblja)		
Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		2.250.000	0	0	0	-1.049.009	26.719	0	1.227.710
Promjene računovodstvenih politika		0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja		0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljen)		2.250.000	0	0	0	-1.049.009	26.719	0	1.227.710
Dobit ili gubitak razdoblja		0	0	0	0	0	-21.583	0	-21.583
Promjene fer vrijednosti financijskih instrumenata		0	0	0	0	0	0	0	0
Ostali dobici i gubici od ulaganja u financijske instrumente		0	0	0	0	0	0	0	0
Promjene ostalih revalorizacijskih rezervi (nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina)		0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale nevlasničke promjene kapitala		0	0	0	0	26.719	-26.719	0	0
Porez na stavke izravno priznate ili prenesene iz kapitala i rezervi		0	0	0	0	0	0	0	0
Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi prethodne godine (razdoblja iz prethodne godine)		0	0	0	0	26.719	-48.302	0	-21.583
Povećanje/smanjenje temeljnog kapitala		0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale uplate vlasnika		0	0	0	0	0	0	0	0
Isplata udjela u dobiti		0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale raspodjele vlasnicima		0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine		2.250.000	0	0	0	-1.022.290	-21.583	0	1.206.127
Stanje na dan početka tekuće poslovne godine		2.250.000	0	0	0	-1.022.290	-21.583	0	1.206.127
Promjene računovodstvenih politika		0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja		0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljen)		2.250.000	0	0	0	-1.022.290	-21.583	0	1.206.127
Dobit ili gubitak razdoblja		0	0	0	0	0	-75.345	0	-75.345
Promjene fer vrijednosti financijskih instrumenata		0	0	0	0	0	0	0	0
Ostali dobici i gubici od ulaganja u financijske instrumente		0	0	0	0	0	0	0	0
Promjene ostalih revalorizacijskih rezervi (nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina)		0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale nevlasničke promjene kapitala		0	0	0	0	-21.583	21.583	0	0
Porez na stavke izravno priznate ili prenesene iz kapitala i rezervi		0	0	0	0	0	0	0	0
Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi tekuće godine (tekućeg razdoblja)		0	0	0	0	-21.583	-53.762	0	-75.345
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala		0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale uplate vlasnika		0	0	0	0	0	0	0	0
Isplata udjela u dobiti		0	0	0	0	0	0	0	0
Ostale raspodjele vlasnicima		0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine		2.250.000	0	0	0	-1.043.873	-75.345	0	1.130.782