



PLATINUM INVEST

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE HRVATSKOJ AGENCIJI ZA NADZOR
FINANCIJSKIH USLUGA („HANFA“) ZA 2014. GODINU**

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

PLATINUM INVEST d.o.o.

Gundulićeva 23, 10000 Zagreb

Srpanj 2015. godine

Sadržaj

1. Uvod	3
2. Izvješće neovisnog revizora društva Platinum Invest d.o.o. Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga o obavljenom ispitivanju Izvještaja o izračunu kapitala	4

PRILOG 1. – Izvještaj o izračunu kapitala društva Platinum Invest d.o.o. na dan 31. prosinca
2014. godine - OBRAZAC IK-DZU

1. Uvod

Pravilnik

U skladu sa Pravilnikom o obliku i iznosu kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima („Pravilnik“) (NN 100/13), propisuje se obveza revizije Izvještaja o izračunu kapitala.

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

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

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

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

Ograničenje upotrebe

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

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

U sklopu revizije financijskih izvještaja društva Platinum Invest d.o.o., Zagreb, Hrvatska na dan 31. prosinca 2014. godine, obavili smo ispitivanje Izvještaja o izračunu kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima, koji nije zahtijevani dio godišnjih revidiranih financijskih izvještaja društva.

Odgovornost uprave

Menadžment je odgovoran za sastavljanje i fer prezentaciju Izvještaja o izračunu kapitala u skladu sa Pravilnikom o obliku i iznosu kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima (NN, br. 100/13) izdanom od strane Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga, politikama i pravilnicima koje je propisalo samo Društvo te za usklađenost s godišnjim revidiranim financijskim izvještajima kao i interne kontrole koje menadžment odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost ispitati Izvještaj o izračunu kapitala Društva sukladno sa Pravilnikom o obliku i iznosu kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima (NN, br. 100/13)) izdanom od strane Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga te o tome izraziti mišljenje. Navedeni pravilnik zahtjeva da tijekom obavljanja revizije ovlašteni revizor provjeri pravilnost, točnost i potpunost Izvještaja tako da ocijeni je li taj Izvještaj sastavljen u skladu sa Zakonom o otvorenim investicijskim fondovima s javnom ponudom i na temelju njega donesenim propisima te postoji li usklađenost s godišnjim revidiranim financijskim izvještajima.

Mišljenje


Prema našem mišljenju, priloženi Izvještaj o izračunu kapitala Društva za 2014. godinu, sastavljen je, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o otvorenim investicijskim fondovima s javnom ponudom i Pravilnikom o obliku i iznosu kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima (NN, br. 100/13) te je usklađen s godišnjim revidiranim financijskim izvještajima.

Zagreb, 24. srpnja 2015.

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


Pavo Djedović
Partner, direktor

leitnerleitner
revizija
d.o.o., ZAGREB


Ružica Lamešić
Direktor, ovlašteni revizor

Platinum Invest d.o.o.

za osnivanje i upravljanje UCITS fondom

Revizorsko izvješće Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga za 2014. godinu

PRILOG 1. – Izvještaj o izračunu kapitala društva Platinum Invest d.o.o. na dan 31. prosinca 2014. godine - OBRAZAC IK-DZU

Izveštaj o izračunu kapitala

PLATINUM INVEST d.o.o.		
31.12.2014		
Oznaka pozicije	STAVKA	IZNOS
		(u kunama)
I.	KAPITAL	1.099.311
1.1.	Izračun osnovnog kapitala	
1.1.1.	Uplaćene redovne dionice	0
1.1.2.	Uplaćene nekumulativne povlaštene dionice	0
1.1.3.	Uplaćeni poslovni udjeli	2.250.000
1.1.4.	Rezerve formirane iz dobiti nakon oporezivanja	0
1.1.4.1.	zakonske rezerve	0
1.1.4.2.	statutarne rezerve	0
1.1.4.3.	rezerve za otkup vlastitih dionica	0
1.1.4.4.	ostale rezerve	0
1.1.5.	Rezerve kapitala	0
1.1.6.	Zadržana dobit	0
1.1.7.	Dobit tekuće godine (na osnovi godišnjih financijskih izvještaja)	0
1.1.8.	Zbroj stavki (1.1.1 do 1.1.7)	2.250.000
1.1.9.	Stečene vlastite dionice	0
1.1.9.1.	redovne dionice	0
1.1.9.2.	nekumulativne povlaštene dionice	0
1.1.10.	Nematerijalna imovina	-2.391
1.1.11.	Zadržani gubici	-1.049.511
1.1.12.	Gubitak tekuće godine godine (na osnovi godišnjeg financijskog izvještaja ili na osnovi financijskih izvještaja za razdoblja tijekom godine)	-98.787
1.1.13.	Rezerve kapitala (redovnih i nekumulativnih povlaštenih dionica)	0
1.1.14.	Nerealizirani gubitak financijske imovine raspoložive za prodaju	0
1.1.15.	Negativne neto revalorizacijske rezerve	0
1.1.16.	Zbroj stavki (1.1.9. do 1.1.15.)	-1.150.689
A.	OSNOVNI KAPITAL	1.099.311
1.2.	Izračun dopunskog kapitala	
1.2.1.	Kumulativne povlaštene dionice s pripadnim rezervama kapitala	0
1.2.1.1.	dionice s neodređenim dospeljem	0
1.2.1.2.	dionice s fiksnim dospeljem	0
1.2.2.	Podređeni instrumenti	0
1.2.3.	Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti neodređenog roka dospeljeca	0
1.2.4.	Financijski instrumenti slični podređenima	0
1.2.5.	Podređeni instrumenti iznad ograničenja	0
1.2.6.	Zbroj stavki dopunskog kapitala (1.2.1. do 1.2.5.)	0
1.2.7.	Dopunski kapital iznad ograničenja	0
B.	DOPUNSKI KAPITAL	0
1.3.	Odbitne stavke kapitala	
1.3.1.	Nelikvidna sredstva	0

1.3.2.	Gubici u ovisnim društvima	0
1.3.3.	Krediti ili druga dospjela potraživanja	0
1.3.4.	Udjeli u drugim društvima za upravljanje i drugim pravnim osobama*, koji prelaze 10% njihovog kapitala	0
1.3.5.	Ulaganja u instrumente (iz članka 7. stavka 1. točka 3., 4. i 5. Pravilnika) drugih društava za upravljanje i drugih pravnih osoba* u kojima to društvo za upravljanje ima ulaganja veća od 10% kapitala	0
1.3.6.	Udjeli u drugim društvima za upravljanje i drugim pravnim osobama* (koji nisu obuhvaćeni u poziciji 1.3.4 i 1.3.5) koji ne prelaze 10% njihova kapitala i ulaganja u instrumente (iz članka 7. stavka 1.	0
1.3.7.	Zbroj stavki (od 1.3.1 do 1.3.6)	0
1.4.	Odbitne stavke na teret osnovnog kapitala	0
1.4.1.	50% ukupnog iznosa odbitnih stavki kapitala	0
1.4.2.	višak iznad 50% ukupnog iznosa odbitnih stavki koji tereti dopunski kapital	0
1.5.	Odbitne stavke na teret dopunskog kapitala (50% ukupnog iznosa odbitnih stavki kapitala)	0
C.	ODBITNE STAVKE KAPITALA	0
1.6.	Opći troškovi iz prethodne poslovne godine	702.453
1.6.1.	troškovi upravljanja fondom	14.370
1.6.2.	opći administrativni troškovi	682.840
1.6.3.	troškovi amortizacije i vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine	5.243
1.6.4.	rezerviranja za troškove i rizike	0
1.6.5.	financijski rashodi i ostali troškovi	0
II.	KAPITALNI ZAHTJEV PREMA ČLANKU 21. TOČKA 2. ZAKONA ILI ČLANKU 4. STAVKU 1. TOČKI d) PRAVILNIKA (1/4 općih troškova iz prethodne poslovne godine)	175.613
III.	KAPITALNI ZAHTJEV PREMA ČLANKU 21. STAVKU 1. TOČKI 1. ZAKONA (minimalni iznos temeljnog kapitala)	1.000.000
IV.	KAPITALNI ZAHTJEV PREMA ČLANKU 4. STAVKU 1. TOČKI a), b) ili c) PRAVILNIKA	1.000.000
1.7.	Dodatne informacije	0
1.7.1.	Skupštinske odluke (izglasana dividenda tekuće poslovne godine)	0
1.7.2.	Skupštinske odluke (isplaćene dividende tekuće poslovne godine)	0
1.7.3.	Rezerve kapitala ostvarene emisijom dionica	0
1.7.4.	Dobit prethodne godine (rezerve za vlastite dionice)	0
1.7.5.	Neuključena dobit tekuće godine	0
1.7.6.	Nerealizirani gubitak s osnova vrijednosnog usklađenja financijske imovine raspoložive za prodaju	0
I.	Kapital	1.099.311
II.	Kapitalni zahtjev prema članku 21. stavku 1. točki 2. Zakona ili članku 4. stavku 1. točki d) Pravilnika (1/4 općih troškova iz prethodne poslovne godine)	175.613
III.	Kapitalni zahtjev prema članku 21. stavku 1. točki 1. Zakona (minimalni iznos temeljnog kapitala)	1.000.000
IV.	Kapitalni zahtjev prema članku 4. stavku 1. točki a), b) ili c) Pravilnika	1.000.000
V.	Višak (+)/manjak (-) kapitala	99.311

Zagreb 24. srpnja 2015. godine

Dr. Igor Gvozdanić

Predsjednik uprave



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

Dr.sc. Mato Njavro

Član uprave