

PROKURA REVIZIJA

društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, računovodstvo i savjetovanje
Ferde Livadića 17, 10431 SVETA NEDJELJA
Slavka Batušića 4, 10000 Zagreb
TEL/FAX: 01 3370 266, 3370 267
TEL/FAX: 01 3874-503, 3874-505
knjigovodstvo@knjigovodstvo.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNICIMA UDJELA I UPRAVI DRUŠTVA

Tvrtka: PLATINUM INVEST d.o.o

Gundulićeva 23

10000 Zagreb

Za razdoblje 01.01.2009. – 31.12.2009. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

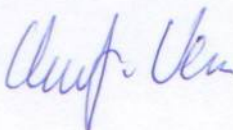
1. Sukladno zahtjevu, obavili smo reviziju financijskih izvješća trgovačkog društva PLATINUM INVEST društva s ograničenom odgovornošću za osnivanje i upravljanje investicijskim fondovima, Gundulićeva 23, iz Zagreba, matični broj subjekta 02259478, matični broj poslovnog subjekta 080620011, djelatnost: 6612 - Djelatnosti posredovanja u poslovanju vrijednosnim papirima i robnim ugovorima, na temelju dobivenih financijskih izvješća Računa dobitka i gubitka za razdoblje od 1.1. 2009. do 31.12.2009. godine, Bilance na dan 31.12.2009., Izvješća o novčanom tijeku za razdoblje 01.01.2009. do 31.12.2009., Izvješća o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2009. do 31.12.2009., te bilješki uz financijska izvješća.
2. Financijski izvještaji za koji podnosimo izvješće, pripremljeni su za razdoblje od 01.01.2009. do 31.12.2009. godine, a uvažavaju primjenjene računovodstvene metode i politike, procjene Uprave, sukladno Zakonskim propisima koji se ne razlikuju od Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) izdanih od Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB) i Zakonskim propisima koji se ne razlikuju od Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) izdanih od Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB).
3. Odgovornost za ove financijske izvještaje snosi uprava društva. Odgovornost uprave društva uključuje: utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevarom ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.
4. Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvješćima, temeljeno na dokazima prikupljenim tijekom revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima i Zakonu o reviziji. Navedeni standardi zahtijevaju pridržavanje revizora etičkim zahtjevima te planiranje i provođenje revizije do razine potrebne nam za dobivanje dovoljno dokaza da

financijska izvješća ne sadrže materijalno značajna pogrešna ispitivanja. Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogrešaka, ovisi o našoj prosudbi kao revizora. Pri procijenjivanju tih rizika, razmatrali smo interne kontrole relevantne za klijentovo sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja kako bi odredili revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja. Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i prikladni za osiguravanje osnove za izražavanje našeg mišljenja.

5. Mišljenja smo da financijski izvještaji objektivno i realno prikazuju stanje društva s ograničenom odgovornošću PLATINUM INVEST d.o.o. na dan 31.12.2009. godine u svim stavkama od materijalnog značaja, sukladno važećim zakonskim propisima, Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja .
6. Revizija je obavljena u razdoblju od 01.04.2010. do 30.04.2010. godine.

PROKURA REVIZIJA d.o.o.
Poduzeće za reviziju, računovodstvo i
savjetovanje
Ferde Livadića 17, Sveta Nedjelja

Ovlašteni revizor:
Vesna Krištofić, dipl.oec.



PLATINUM INVEST d.o.o

Društvo za osnivanje i upravljanje investicijskim fondovima

Gundulićeva 23
10000 Zagreb

Revizoru:

PROKURA REVIZIJA d.o.o.
Ferde Livadića 17
10410 SVETA NEDJELJA

Zagreb, 30.04.2010. godine

Ovo pismo s izjavama daje se u svezi s Vašom revizijom financijskih izvještaja Platinum Invest d.o.o., za godinu završenu 31.12.2009. godine, koja se obavlja radi izražavanja mišljenja da li financijski izvještaji realno i objektivno prikazuju, u svim značajnim odrednicama financijski položaj Platinum Invest d.o.o na dan 31.12.2009. godine i rezultate njegova poslovanja te njegove novčane tijekove za godinu tada završenu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Potvrđujemo svoju odgovornost za realno i objektivno prikazivanje financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Prema našim vjerodostojnim spoznajama i najboljim namjerama potvrđujemo slijedeće predstavljanje:

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

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

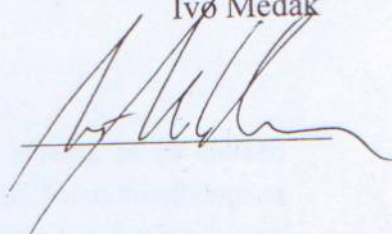
Platinum Invest d.o.o

Predsjednik Uprave
Igor Gvozdanović



PLATINUMINVEST
d.o.o. društvo za osnivanje i
upravljanje investicijskim fondovima
Zagreb - PERKOVČEVA 2
www.platinuminvest.hr

Voditelj back officea
Ivo Medak





Platinum Invest d.o.o. – osnivanje i upravljanje investicijskim fondovima /
Fund management company
Gundulićeva 23, Zagreb
Tel: 385 1 400 20 90
Fax: 385 1 400 20 91
MB: 2259478
Žiro račun: 2330003-1100383720 (Societe Generale - Splitska banka d.d.)
Devizni račun: 20029370 (Societe Generale - Splitska banka d.d.)

Izvešće uprave o ostvarenim rezultatima fondova u 2009. godini

Platinum fondovi tijekom 2009. ostvarili su pozitivne prinose. Dionički fond Platinum Jugoistočna Europa je u razdoblju od 01.01.2009 do 31.12.2009. uvećao vrijednost udjela za 17,05% dok je u istom razdoblju Platinum Blue Chip dionički fond uvećao vrijednost udjela za 13,22%. Platinum Cash – novčani fond je počeo s radom 29.07.2009. te je u razdoblju do 31.12.2009. uvećao vrijednost udjela za 1,21%.

Prvi kvartal 2009 godine donio je nastavak negativnog trenda na tržištima kapitala tako da su oba dionička fonda ulagala u kompanije defanzivnih industrija kao i u dionice sa niskom volatilnošću i beta koeficijentom. Promjenom trenda a pri kraju prvog kvartala, oba dionička fonda – Platinum Blue Chip i Platinum Jugoistočna Europa – nešto agresivnije su ulagali u dionice kompanija od kojih se očekivao rast prihoda i profita. Povoljni prinosi fondova rezultat su utjecaja preokreta ulagačkih prilika na tržištima kapitala kao i izbora dionica koje su se u portfeljima oba fonda nalazila tijekom drugog, trećeg i četvrtog kvartala. Dakle, struktura portfelja fondova nakon što su kreirani krajem prvog kvartala, nije bila bitno mijenjana tijekom većeg dijela 2009. godine.

Nastupajuće razdoblje donosi neizvjesnost u smislu kretanja referentnih indeksa te će dionički fondovi osluškivanjem tržišta i ovisno o trendovima odabirati prikladne pozicije. Fokus investiranja za Platinum Blue Chip fond bit će većim dijelom američko tržište dok će Platinum Jugoistočna Europa fond ulagati u dionice rastućih kompanija na tržištima u nastajanju. Novčani fond Platinum Cash imati će u svom portfelju kombinaciju depozita i komercijalnih zapisa domaćih kompanija.

Igor Gvozdanović

Predsjednik Uprave



PLATINUMINVEST
D.o.o. – društvo za osnivanje i
upravljanje investicijskim fondovima
Zagreb – PERKOVIĆEVA 2
www.platinuminvest.hr

www.platinuminvest.hr

