

Pozicija	Opis, vrijednost ili iznos
MBS društva za upravljanje investicijskim fondom	80620011
OIB	85233080106
Broj za izvješća	5108
Adresa (poštanski broj, mjesto, ulica i broj)	Gundulićeva 23
Telefon i telefax	tel: 01/400 20 90 fax: 01/400 20 91
E-mail adresa	kontakt@platinuminvest.hr
Web stranica	www.platinuminvest.hr
Datum upisa u sudski registar (dan, mjesec i godina)	07.08.2007.
Ime, prezime predsjednika i članova uprave	Predsjednik uprave:
	Dr. Igor Gvozdanović
	Članovi uprave:
	1. Dr. Igor Gvozdanović
	2. Dr.sc. Mato Njavro
Ime i prezime predsjednika i članova nadzornog odbora	Predsjednik nadzornog odbora:
	Članovi nadzornog odbora:
Pet najvećih dioničara/udjelničara (ime prezime adresa fizičke osobe, odnosno tvrtka i sjedište pravne osobe postotak udjela u vlasništvu)	1. Mate d.o.o., Podgaj 57, Zagreb 55,56%
	2. Tekoma d.o.o., Podgaj 57, Zagreb 44,44%
Broj zaposlenih	3
Naziv revizorskog društva koje je revidiralo prethodni godišnji financijski izvještaj i godišnje izvješće	Prokura revizija d.o.o.
Poslovna banka društva za upravljanje investicijskim fondom	1. Splitska banka d.d. - Societe Generale
Broj računa	1. Redovni račun 2330003-1100383720
	Račun nalogodavca _____

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

OIB: 85233080106

Na datum: 30.06.2013.

(u HRK)

P o z i c i j a		AOP	31.12. 2012.	30.06. 2013.
A K T I V A				
Konto	A. Imovina	1		
01	I. Nekretnine, postrojenja i oprema	2	13.768	11.552
031	II. Ulaganja u nekretnine	3	0	0
00	III. Nematerijalna imovina	4	4.092	3.322
	IV. Financijska imovina (Σod AOP6 do AOP9)	5	508.831	510.000
razred 3	1. financijska imovina po fer vrijednosti kroz RDG	6	0	0
40	2. financijska imovina raspoloživa za prodaju	7	0	0
41	3. zajmovi i potraživanja	8	508.831	510.000
42	4. financijska imovina koja se drži do dospjeća	9	0	0
	V. Potraživanja (Σod AOP11 do AOP12)	10	703.076	708.296
11	1. potraživanja vezana uz upravljanje investicijskim fondovima	11	52.941	58.296
101+12+13+14+66	2. ostala potraživanja	12	650.135	650.000
100	VI. Novac i novčani ekvivalenti	13	11.573	36.560
191	VII. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	14	0	0
190	VIII. Odgođeni porezni imovina	15	0	0
02+030+039+09	IX. Ostala imovina	16	0	0
	B. Ukupna aktiva (AOP2+AOP3+AOP4+AOP5+AOP10+AOP13+AOP14+AOP15+AOP16)	17	1.241.340	1.269.730
98	IZVANBILANČNI ZAPISI	18	0	0
P A S I V A				
Konto	A. Kapital i rezerve (AOP20+AOP21+AOP22+AOP27+AOP31+AOP32)	19	1.158.445	1.181.376
90	I. Upisani kapital	20	2.250.000	2.250.000
92	II. Premije na emitirane dionice (kapitalni dobitak)	21	0	0
	III. Rezerve (Σod AOP23 do AOP26)	22	0	0
910	1. zakonske rezerve	23	0	0
911	2. statutarne rezerve	24	0	0
912	3. rezerve za vlastite dionice (udjele)	25	0	0
913+95	4. ostale rezerve	26	0	0
	IV. Revalorizacijske rezerve (Σod AOP28 do AOP30)	27	0	0
940	1. revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	28	0	0
941	2. revalorizacijske rezerve instrumenata za štite	29	0	0
942+943	3. ostale revalorizacijske rezerve	30	0	0
930+931	V. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	31	-1.107.735	-1.091.555
932+933	VI. Dobit ili gubitak tekuće godine	32	16.180	22.931
	B. Obveze (Σod AOP34 do AOP39)	33	64.770	88.354
20	1. obveze s osnova upravljanja investicijskim fondovima	34	0	0
210	2. obveze za primljene kredite i zajmove	35	0	0
211+...+216	3. ostale obveze po financijskim instrumentima	36	0	0
24	4. obveze prema dobavljačima	37	3.963	19.330
27	5. obveze za isplate dividendi ili udjela u dobiti	38	0	0
25+26+22	6. ostale obveze	39	60.807	69.024
28	C. Rezerviranja	40	0	0
291	D. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja	41	18.125	0
290	E. Odgođene porezne obveze	42	0	0
	F. Ukupna pasiva (AOP19+AOP33+AOP40+AOP41+AOP42)	43	1.241.340	1.269.730
99	IZVANBILANČNI ZAPISI	44	0	0

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

OIB: 85233080106

Za razdoblje: 01.01.2013. - 30.06.2013.

(u HRK)

Konto	P o z i c i j a		AOP	01.01.2012.-30.06.2012.	01.01.2013.-30.06.2013.
	I. Prihodi od naknada od upravljanja investicijskim fondovima (\sum od AOP46 do AOP49)		45	285.626	346.868
700	1.	Naknada za upravljanje (NAV)	46	282.341	343.304
702	2.	Prihod od ulaznih naknada	47	0	0
703	3.	Prihod od izlaznih naknada	48	0	0
701+709	4.	Ostali prihodi	49	3.285	3.564
	II. Rashodi od upravljanja investicijskim fondovima (AOP51+ AOP52)		50	-7.672	-7.671
-642	1.	troškovi za posredovanja u prodaji udjela	51	-4.434	-4.086
-640-641-643	2.	ostali rashodi	52	-3.238	-3.585
	Neto rezultat od naknada od upravljanja investicijskim fondovima (AOP45 +AOP50)		53	277.954	339.197
71	III. Prihod od upravljanja portfeljem		54	0	0
72	IV. Prihod od investicijskog savjetovanja		55	0	0
	V. Financijski prihodi i rashodi (\sum od AOP57 do AOP62)		56	7.565	861
730-680	1.	Neto prihod od kamata	57	7.565	861
74-681	2.	Neto tečajne razlike	58	0	0
750+751+7600-660-6700	3.	Neto nerealizirani i realizirani dobiti financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	59	0	0
7601-6701	4.	Neto realizirani dobiti financijske imovine raspoložive za prodaju	60	0	0
731+732+752+7602+7603-6702-6703	5.	Ostali prihodi i rashodi od financijskih instrumenata	61	0	0
-661	6.	Umanjenje financijskih instrumenata	62	0	0
	Neto financijski prihodi (AOP54+AOP55+AOP56)		63	7.565	861
-184	VI. Opći i administrativni troškovi poslovanja		64	-271.271	-318.517
-650-651-653-654	VII. Amortizacija i vrijednosno usklađivanje ostale imovine		65	-2.985	-2.985
-69	VIII. Rezerviranja		66	0	0
77+78-+761-671	IX. Ostali prihodi i rashodi poslovanja		67	6.000	4.375
	X. Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP53+AOP63+AOP64+AOP65+AOP66+AOP67)		68	17.263	22.931
	XI. Porez na dobit		69	0	0
	XII. Dobit ili gubitak (AOP68- AOP69)		70	17.263	22.931
	XIII. Ostala sveobuhvatna dobit (\sum od AOP72 do AOP75)		71	0	0
	1.	promjena revalorizacijskih rezervi (nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine)	72	0	0
	2.	aktuarski dobiti/gubici po mirovinskim planovima definiranih primanja	73	0	0
	3.	nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	74	0	0
	4.	dobiti/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	75	0	0
	XIV. Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP70+AOP71)		76	17.263	22.931
	XV. Reklasifikacijske usklade		77	0	0

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

OIB: 85233080106

Za razdoblje: 01.01.2013. - 30.06.2013.

(u HRK)

P o z i c i j a	AOP	01.01.2012.-30.06.2012.	01.01.2013.-30.06.2013.
I. Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti (Σ AOP119 do AOP136)	118	5.083	21.908
Dobit/gubitak prije oporezivanja tekuće godine ili tekućeg razdoblja	119	17.263	22.931
Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	120	-2.985	-2.985
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	121	0	0
Rezerviranja	122	0	0
Prihodi od kamata	123	2.170	861
Rashodi od kamata	124	-1.010	0
Povećanje/smanjenje potraživanja vezana uz upravljanje investicijskim fondovima	125	-4.749	-5.355
Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	126	0	135
Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	127	0	0
Primici od kamata	128	2.170	861
Izdaci od kamata	129	-1.010	0
Primici od dividendi	130	0	0
Povećanje/smanjenje ostalih stavki aktive	131	0	0
Povećanje/smanjenje obveze s osnova upravljanja investicijskim fondovima	132	0	0
Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima	133	4.858	15.367
Povećanje/smanjenje ostalih obveza	134	-2.399	8.217
Povećanje/smanjenje ostalih stavki pasive	135	-9.225	-18.125
Plaćen poreza na dobit	136	0	0
II. Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti (Σ AOP138 do AOP142)	137	14.932	-1.169
Povećanje/smanjenje ulaganja u materijalnu/nematerijalnu imovinu	138	5.595	0
Povećanje/smanjenje danih kredita/zajmova	139	9.337	-1.169
Povećanje/smanjenje financijske imovine raspoložive za prodaju	140	0	0
Povećanje/smanjenje ulaganja koja se drže do dospjeća	141	0	0
Povećanje/smanjenje ostalih stavki ulaganja	142	0	0
III. Neto novčani tok od financijskih aktivnosti (Σ AOP144 do AOP148)	143	0	4.248
Povećanje/smanjenje obveza po primljenim kreditima i zajmovima	144	0	0
Povećanje/smanjenje obveza po izdanim financijskim instrumentima	145	0	0
Uplate vlasnika društva	146	0	0
Isplata dividende ili udjela u dobiti	147	0	0
Povećanje/smanjenje ostalih stavki	148	0	4.248
IV. Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata (AOP118+AOP137+AOP143)	149	20.015	24.987
V. Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	150	2.075	11.573
VI. Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP149+AOP150)	151	22.090	36.560

Izveštaj o promjeni kapitala

Obrazac IPK

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

OIB: 85233080106

Za razdoblje: 01.01.2013. - 30.06.2013.

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.12.2012.	Povećanje	Smanjenje	30.06.2013.
I. Upisani kapital	152	2.250.000	0	0	2.250.000
II. Premije na emitirane dionice (kapitalni dobitak)	153	0	0	0	0
III. Rezerve (\sum AOP155 do AOP158)	154	0	0	0	0
1. zakonske rezerve	155	0	0	0	0
2. statutarne rezerve	156	0	0	0	0
3. rezerve za vlastite dionice (udjele)	157	0	0	0	0
4. ostale rezerve	158	0	0	0	0
IV. Revalorizacijske rezerve (\sum AOP160 do AOP162)	159	0	0	0	0
1. Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	160	0	0	0	0
2. Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	161	0	0	0	0
3. Revalorizacijske rezerve nematerijalne i materijalne imovine	162	0	0	0	0
V. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	163	-1.107.735	16.180	0	-1.091.555
VI. Dobit ili gubitak tekuće godine	164	16.180	6.751	0	22.931
VI. Isplata dividendi ili udjela u dobiti	165	0	0	0	0
VII. Promjene računovodstvenih politika i ispravci pogrešaka	166	0	0	0	0
VIII. Ostale promjene kapitala	167	0	0	0	0
Ukupno kapital i rezerve (AOP152+AOP153+AOP154+AOP159+AOP163+AOP164+AOP165+AOP166+AOP167)	168	1.158.445	22.931	0	1.181.376

Obrazac o izračunu kapitala

Naziv društva:	PLATINUM INVEST d.o.o.
OIB društva:	85233080106
Datum:	30.06.2013

Oznaka pozicije	STAVKA	IZNOS (u kunama)
I.	KAPITAL	1.178.054
1.1.	Izračun osnovnog kapitala	
1.1.1.	Uplaćene redovne dionice	
1.1.2.	Uplaćene nekumulativne povlaštene dionice	
1.1.3.	Uplaćeni poslovni udjeli	2.250.000
1.1.4.	Rezerve formirane iz dobiti nakon oporezivanja	0
1.1.4.1.	zakonske	
1.1.4.2.	statutarne	
1.1.4.3.	za otkup vlastitih dionica	
1.1.4.4.	ostale rezerve	
1.1.5.	Rezerve kapitala (redovnih i nekumulativnih povlaštenih dionica)	
1.1.6.	Zadržana dobit	
1.1.7.	Dobit tekuće godine (na osnovu godišnjeg financijskog izvještaja)	22.931
1.1.8.	Zbroj stavki (1.1.1 do 1.1.7)	2.272.931
1.1.9.	Stečene vlastite dionice	0
1.1.9.1.	redovne dionice	
1.1.9.2.	nekumulativne povlaštene dionice	
1.1.10.	Nematerijalna imovina	-3.322
1.1.11.	Zadržani gubici	-1.091.555
1.1.12.	Gubitak tekuće godine godine (na osnovu godišnjeg financijskog izvještaja ili na osnovu financijskih izvještaja za razdoblja tijekom godine)	0
1.1.13.	Rezerve kapitala (redovnih i nekumulativnih povlaštenih dionica)	
1.1.14.	Zbroj stavki (1.1.9. do 1.1.13.)	-1.094.877
A.	OSNOVNI KAPITAL	1.178.054
1.2.	Izračun dopunskog kapitala	
1.2.1.	Kumulativne povlaštene dionice s pripadnim rezervama kapitala	0
1.2.1.1.	neodređenog dospjeća	
1.2.1.2.	fiksno dospjeća	
1.2.2.	Podređeni instrumenti	
1.2.3.	Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti neodređenog roka dospjeća	
1.2.4.	Financijski instrumenti slični podređenima	
1.2.5.	Podređeni instrumenti iznad ograničenja	
1.2.6.	Zbroj stavki dopunskog kapitala (1.2.1. do 1.2.5.)	0
1.2.7.	Dopunski kapital iznad ograničenja	
B.	DOPUNSKI KAPITAL	0
1.3.	Odbitne stavke kapitala	
1.3.1.	Udjeli u drugim društvima za upravljanje i drugim pravnim osobama*, koji prelaze 10% njihovog kapitala	
1.3.2.	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	
1.3.3.	Udjeli u drugim društvima za upravljanje i drugim pravnim osobama* (koji nisu obuhvaćeni u poziciji 1.3.1 i 1.3.2) koji ne prelaze 10% njihova kapitala i ulaganja u instrumente (iz članka 7. stavka 2. točka 3., 4. i 5. Pravilnika) tih pravnih osoba, kad zajedno prelaze 10% kapitala	
1.3.4.	Nelikvidna sredstva	0
1.3.5.	Zbroj stavki (od 1.3.1 do 1.3.4)	0
1.4.	Odbitne stavke na teret osnovnog kapitala	0
1.4.1.	50% ukupnog iznosa odbitnih stavki kapitala	
1.4.2.	višak iznad 50% ukupnog iznosa odbitnih stavki koji tereti dopunski kapital	
1.5.	Odbitne stavke na teret dopunskog kapitala	
C.	ODBITNE STAVKE KAPITALA	0
1.6.	Opći troškovi iz prethodne poslovne godine	606.871
1.6.1.	troškovi upravljanja fondom	16.260
1.6.2.	opći administrativni troškovi	584.641
1.6.3.	troškovi amortizacije i vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine	5.970
1.6.4.	rezerviranja za troškove i rizike	0
1.6.5.	financijski rashodi i ostali troškovi	0
II.	KAPITALNI ZAHTEJEV PREMA ČLANKU 3. TOČKA 2. PRAVILNIKA (1/4 općih troškova iz prethodne poslovne godine)	151.718
III.	KAPITALNI ZAHTEJEV PREMA ČLANKU 3. TOČKA 1. PRAVILNIKA (minimalni iznos temeljnog kapitala)	1.000.000
1.7.	Dodatne informacije	
1.7.1.	Skupštinske odluke (izglasana dividenda tekuće godine)	
1.7.2.	Skupštinske odluke (isplaćene dividende tekuće godine)	
1.7.3.	Rezerve kapitala ostvarene emisijom dionica	
1.7.4.	Dobit prethodne godine (rezerve za vlastite dionice)	
1.7.5.	Neuključena dobit tekuće godine	
1.7.6.	Nerealizirani gubitak s osnova vrijednosnog usklađenja financijske imovine raspoložive za prodaju	
1.7.7.	Ostale revalorizacijske rezerve	
I.	Kapital	1.178.054
II.	Kapitalni zahtjev prema članku 3. točka 2. Pravilnika (1/4 općih troškova iz prethodne poslovne godine)	151.718
III.	Kapitalni zahtjev prema članku 3. točka 1. Pravilnika (minimalni iznos temeljnog kapitala)	1.000.000
IV.	Višak (+)/manjak (-) kapitala	178.054

Pozicije dozvoljenog ulaganja	Nominalna vrijednost/Trošak nabave, u HRK	Vrijednost na datum izvještaja, u HRK	Struktura ulaganja kapitala, u %
Novčana sredstva	36.560,00	36.560,00	3,10%
Depozit kod financijske institucije	510.000,00	510.000,00	43,29%
Državne obveznice	0,00	0,00	0,00%
Trezorski zapis	0,00	0,00	0,00%
Ukupno:	546.560,00	546.560,00	46,40%

Bilješke uz financijske izvještaje

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

OIB: 85233080106

Za razdoblje: 01.01.2013. - 30.06.2013.

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:

a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1)

b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda

c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.

BILJEŠKA 1 – DJELATNOST

Djelatnost

Platinum Invest d.o.o. sa sjedištem u Zagrebu, Gundulićeva 23 (“Društvo”), trgovačko je društvo osnovano s ciljem osnivanja i upravljanja investicijskim fondovima. Društvo je registrirano na Trgovačkom sudu u Zagrebu, dana 07.08. 2007. godine pod brojem Tt – 07/6491-3.

Društvo je osnovano sa svrhom osnivanja i upravljanja investicijskim fondovima s javnom i privatnom ponudom. Na dan 30. lipnja 2012. godine Društvo je upravljalo Platinum Global Opportunity - otvorenim investicijskim fondom s javnom ponudom, Platinum Blue Chip - otvorenim investicijskim fondom s privatnom ponudom te Platinum Cash - otvorenim investicijskim fondom s privatnom ponudom.

Depozitna banka

Društvo za upravljanje dužno je prema Zakonu odabrati jednu depozitnu kojoj će povjeriti imovinu fondova i sa kojom će sklopiti Ugovor o čuvanju tajne. Depozitna banka Fonda je Societe Generale d.d.. sa sjedištem u Splitu, Ruđera Boškovića 16.

Tijela Društva

Uprava

Dr. Igor Gvozdanović

Predsjednik Uprave

Dr. sc. Mato Njavro

Član Uprave

BILJEŠKA 2 – TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

Temelj za prezentiranje financijskih izvještaja

Društvo evidentira računovodstvene promjene i iskazuje svoje izvještaje u hrvatskim kunama sukladno gospodarskim i fiskalnim propisima Republike Hrvatske. Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja ("MSFI"). Ovi financijski izvještaji sastavljeni su po načelu povijesnog ili amortiziranog troška, s izuzetkom financijske imovine i financijskih obveza po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koji su mjereni po fer vrijednosti.

Prihodi i rashodi od upravljanja i osnivanja fondova

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

Rashodi od upravljanja i osnivanja fondova se priznaju u računu dobiti i gubitka kako nastaju. Određeni rashodi upravljanja fondovima i rashodi poslovanja nastali u fondovima, priznaju se u Društvu, sukladno Zakonu o investicijskim fondovima i pravilnicima koje je objavila Agencija.

Financijski prihodi i rashodi

Financijski prihodi i rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka u trenutku nastanka. Financijski prihodi i rashodi uključuju prihode i rashode od kamata, amortizaciju diskonta ili premije, ostale razlike između amortiziranog troška instrumenta i njegove nadoknadive vrijednosti na dan bilance, izračunate primjenom efektivne kamatne stope, dobitke i gubitke od financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka te tečajne razlike.

Strane valute

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

Financijski izvještaji pripremljeni su u kunama.

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

Oporezivanje

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

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

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

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

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

Materijalna i nematerijalna imovina

Stavke opreme i nematerijalne imovine vrednuju se po povijesnom trošku ulaganja umanjenom za akumuliranu amortizaciju i, ukoliko postoje, gubitke od umanjenja. Trošak ulaganja uključuje troškove koji se izravno mogu pripisati nabavi imovine. Trošak sredstva izgrađenog u vlastitoj izvedbi uključuje troškove materijala i direktnog rada, sve ostale troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju sredstva u radno stanje za namjeravanu uporabu te troškove demontaže i uklanjanja sredstva i obnavljanja mjesta na kojem je sredstvo smješteno. Kupljeni software koji je ključan za funkcionalnost povezane opreme se kapitalizira kao dio te opreme.

Tamo gdje dijelovi opreme imaju različiti korisni vijek trajanja, evidentiraju se kao posebne stavke opreme.

Društvo priznaje, unutar knjigovodstvene vrijednosti, stavke opreme i troškove zamjene dijelova određene stavke u trenutku nastanka, ukoliko je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ugrađene u tu komponentu pritijecati u Društvo i ako je taj trošak pouzdano mjerljiv. Svi ostali troškovi popravaka priznaju se kao trošak u razdoblju u kojem nastaju.

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

Oprema i nematerijalna imovina (nastavak)

Procijenjeni vijek trajanja imovine bio je kako slijedi:

	Za razdoblje 31.12.2012.	Za razdoblje 30.06.2013.
Namještaj	10 godina	10 godina
Oprema	2-10 godina	2-10 godina
Ulaganja u nekretnine u najmu	4 godine	4 godina
Software	4 godine	4 godina

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

Potraživanja vezana za upravljanje investicijskim fondovima i ostala potraživanja

Potraživanja vezana za upravljanje investicijskim fondovima odnose se na potraživanja za naknadu za upravljanje investicijskim fondovima kojima Društvo upravlja te na naknadu koja se obračunava za agenciju. Naknadu agenciji Društvo naplaćuje fondovima i plaća ju s računa Društva najkasnije do 15. u mjesecu.

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

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

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

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

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

Ostala potraživanja se odnose na potraživanja za naknadu za uspješnost, potraživanja za obračunatu kamatu po depozitu kod banke i obračunate plaćene troškove budućih razdoblja.

Novac i novčani ekvivalenti

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

BILJEŠKA 3. - POTRAŽIVANJA OD INVESTICIJSKIH FONDOVA (AOP 11)

	Za razdoblje 31.12.2012. u KN	Za razdoblje 30.06.2013. u KN
Naknada za upravljanje fondovima	52.339	57.715
Naknada za uspješnost	0	0
Ulazna naknada	0	0
Izlazna naknada	0	0

Naknada HANFA-i	602	581
Ostalo	0	0
UKUPNO	52.941	58.296

BILJEŠKA 4. - TEMELJNI KAPITAL (AOP 20)

Temeljni kapital Društva iznosi 2.250.000,00 kuna.

BILJEŠKA 5. - OSTALI RASHODI (AOP 64)

	Za razdoblje 31.12.2012. u KN	Za razdoblje 30.06.2013. u KN
Materijalni troškovi	3.239	3.137
Trošak telefona i drugih veza	15.922	21.402
Troškovi održavanja	0	0
Plaće i naknade radnika	514.738	190.248
Trošak revizije	18.275	0
Trošak poreznog savjetovanja	0	0
Računovodstvene i pravne usluge	676	0
Ostali troškovi	31.739	103.730
UKUPNO	584.589	318.517

Datum izvješća: 30.06.2013

Sastavio: IVO MEDAK

Telefon: 01/400 20 90

Ovlaštena osoba društva:
