



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

## **FINANCIJSKA IZVJEŠĆA NA DAN 31.12.2012. GODINE ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

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

**Tvrtka: PLATINUM INVEST d.o.o.  
Gundulićeva 23  
Zagreb**

**Za razdoblje 01.01.2012. – 31.12.2012. godine**

Travanj 2012. godine

## SADRŽAJ

	Str.
1. Izvješće neovisnog revizora	2
2. Izjava o odgovornosti Uprave	5
3. Izvješće o financijskom položaju (Bilanca) društva Platinum invest d.o.o. na dan 31.12.2012.	7
4. Izvješće o sveobuhvatnoj dobiti ( Račun dobiti i gubitka) društva Platinum invest d.o.o. za godinu koja završava na dan 31.12.2012.	8
5. Izvješće o novčanom tijeku društva Platinum invest d.o.o. za razdoblje 01.01.2012. do 31.12.2012.	9
6. Izvješće o promjenama kapitala društva Platinum invest d.o.o. na dan 31.12.2012.	10
7. Bilješke uz financijska izvješća društva Platinum invest d.o.o. za godinu koja završava na dan 31.12.2012.	11

# PROKURA REVIZIJA

društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, računovodstvo i savjetovanje  
Ferde Livadića 17, 10431 SVETA NEDJELJA  
Slavka Batusića 4, 10000 Zagreb  
TEL/FAX: 01 3874-503, 3874-505

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNICIMA UDJELA I UPRAVI DRUŠTVA

Tvrtka:

**PLATINUM INVEST d.o.o**  
Gundulićeva 23, 10000 Zagreb

Za razdoblje 01.01.2012. – 31.12.2012. godine

Zagreb, travanj 2013. godine

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA  
UPRAVI I VLASNICIMA DRUŠTVA**

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvješća društva PLATINUM NVEST d.o.o., Gundulićeva 23, 10000 Zagreb, koja uključuju Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca) na dan 31.12.2012., Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti (Račun dobitka i gubitka) za razdoblje od 1.1. 2012.do 31.12.2012. godine, Izvještaj o novčanim tokovima (Izvještaj o novčanom tijeku) za razdoblje 01.01.2012. do 31.12.2012., Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje 01.01.2012. do 31.12.2012., te sažetka značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih bilješki. (koji su priloženi na stranicama od 7 do 18).

**Odgovornost Uprave za financijske izvještaje**

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i Zakonom o investicijskim fondovima i pratećim propisima. Odgovornost Uprave uključuje: uvrđivanje, 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.

**Revizorova odgovornost**

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvješćima na osnovi obavljene revizije.

Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju pridržavanje revizora etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome u da financijskim izvješćima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.

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 prosudbi revizora. Pri procijenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole Društva koje su relevantne za sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja kako bi odredio revizorske postupke koji su

# 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 3874-503, 3874-505

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.

## Mišljenje

Mišljenja smo da financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj društva PLATINUM INVEST d.o.o. na dan 31.12.2012. godine, njegovu financijsku uspješnost te njegove novčane tijekomove za godinu tada završenu, sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

PROKURA REVIZIJA  
Ferde Livadića 17, Sveta Nedjelja  
Hrvatska

Zagreb, 29.04.2013

U ime i za PROKURA REVIZIJA d.o.o.

  
\_\_\_\_\_  
Vesna Krištofić, direktor

PROKURA REVIZIJA d.o.o.  
za reviziju, računovodstvo  
i savjetovanje

  
\_\_\_\_\_  
Vesna Krištofić, ovlaštenu revizor

## **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, 29.04.2013. godine

Ovo pismo s izjavama daje se u svezi s Vašom revizijom financijskih izvještaja Platinum Invest d.o.o., za godinu završenu 31.12.2012. 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 31.12.2012. 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.

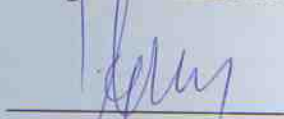
Prema našim vjerodostojnim spoznajama i najboljim namjerama potvrđujemo slijedeće predstavljanje:

- 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 uz razdoblju na koje se se odnosi revizija, te sa sastanak 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;

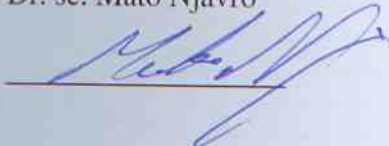
- društvo je u svim odrednicama ispunilo ugovorne obveze koje bi mogle imati značajan učinak na financijske izvještaje u slučajevima neispunjavanja. Nije bilo nepoštivanja propisa nadležnih organa što bi moglo značajnije utjecati na financijske izvještaje;
- ne planiramo i ne namjeravamo značajnije mijenjati 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  
Dr. Igor Gvozdanović



Član Uprave  
Dr. sc. Mato Njavro



PLATINUMINVEST  
d.o.o. društvo za osnivanje i  
upravljanje investicijskim fondovima  
Zagreb - GUNDULICEVA 23  
www.platinuminvest.hr

Voditelj back office-a  
Ivo Medak, MBA



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

OIB: 8523080106

Na datum: 31.12.2012.

(u HRK)

P o z i c i j a		AOP	31.12. 2011.	31.12. 2012.
<b>A K T I V A</b>				
<b>Konto</b>	<b>A. Imovina</b>	1.		
01	I. Nekretnine, postrojenja i oprema	2.	18.201	13.768
031	II. Ulaganja u nekretnine	3.	0	0
00	III. Nematerijalna imovina	4.	5.253	4.091
	IV. Financijska imovina (Σ od AOP5 do AOP9)	5.	511.657	508.831
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.	511.657	508.831
42	4. financijska imovina koja se drži do dospijeća	9.	0	0
	V. Potraživanja (Σ od AOP11 do AOP12)	10.	693.979	703.076
11	1. potraživanja vezana uz upravljanje investicijskim fondovima	11.	43.979	52.941
101+12+13+14+66	2. ostala potraživanja	12.	650.000	650.135
100	VI. Novac i novčani ekvivalenti	13.	2.075	11.573
191	VII. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	14.	0	0
190	VIII. Odgaden porezni imovina	15.	0	0
02+030+039+09	IX. Ostala imovina	16.	0	0
<b>B. Ukupna aktiva (AOP2+AOP3+AOP4+AOP5+AOP10+AOP13+AOP14+AOP15+AOP16)</b>		<b>17.</b>	<b>1.231.165</b>	<b>1.241.340</b>
98	<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>18.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>P A S I V A</b>				
<b>Konto</b>	<b>A. Kapital i rezerve (AOP20+AOP21+AOP23+AOP27+AOP31+AOP32)</b>	19.	<b>1.142.265</b>	<b>1.158.445</b>
90	I. Uprisni kapital	20.	2.250.000	2.250.000
92	II. Premije na emitirane dionice (kapitalni dobitak)	21.	0	0
	III. Rezerve (Σ od AOP25 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 (Σ od AOP28 do AOP30)	27.	0	0
940	1. revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	28.	0	0
941	2. revalorizacijske rezerve instrumentata zaštite	29.	0	0
942+943	3. ostale revalorizacijske rezerve	30.	0	0
930+931	V. Zadržano dobit ili preneseni gubitak	31.	-1.079.381	-1.107.735
932+933	VI. Dobit ili gubitak tekuće godine	32.	-28.354	16.180
	<b>B. Obveze (Σ od AOP34 do AOP39)</b>	<b>33.</b>	<b>79.675</b>	<b>64.770</b>
20	1. obveze s osnova upravljanja investicijskim fondovima	34.	0	0
210	2. obveze za primijene kredite i zajmove	35.	0	0
11+...+216	3. ostale obveze po financijskim instrumentima	36.	0	0
24	4. obveze prema dobavljačima	37.	9.259	3.963
23	5. obveze za isplate dividendi ili udjela u dobiti	38.	0	0
5+26+22	6. ostale obveze	39.	70.416	60.807
3	<b>C. Rezerviranja</b>	<b>40.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
91	<b>D. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja</b>	<b>41.</b>	<b>9.225</b>	<b>18.125</b>
90	<b>E. Odgođene porezne obveze</b>	<b>42.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Σ Ukupna pasiva (AOP19+AOP33+AOP40+AOP41+AOP42)</b>		<b>43.</b>	<b>1.231.165</b>	<b>1.241.340</b>
9	<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>44.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Obrazac ISD

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

OIB: 85233080106

Za razdoblje: 01.01.2012. - 31.12.2012.

(u HRK)

Konto	P o z i c i j a	AOP	01.01.2011.-31.12.2011.	01.01.2012.-31.12.2012.
	<b>I. Prihodi od naknada od upravljanja investicijskim fondovima</b> ( $\Sigma$ od AOP46 do AOP49)	45	572.641	600.283
700	1. Naknada za upravljanje (NAV)	46	569.257	593.352
702	2. Prihod od ulaznih naknada	47	0	0
703	3. Prihod od izlaznih naknada	48	122	0
701+709	4. Ostali prihodi	49	3.262	6.931
	<b>II. Rashodi od upravljanja investicijskim fondovima</b> (AOP51 + AOP52)	50	-14.821	-16.260
-642	1. troškovi za posredovanja u prodaji udjela	51	-12.071	-9.420
-640-641-643	2. ostali rashodi	52	-2.750	-6.841
	<b>Neto rezultat od naknada od upravljanja investicijskim fondovima</b> (AOP45 + AOP50)	53	557.820	584.023
71	<b>III. Prihod od upravljanja portfeljem</b>	54	0	0
72	<b>IV. Prihod od investicijskog savjetovanja</b>	55	0	0
	<b>V. Financijski prihodi i rashodi</b> ( $\Sigma$ od AOP57 do AOP62)	56	9.958	16.588
730-680	1. Neto prihod od kamata	57	9.958	16.588
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+7603-7702-6703	5. Ostali prihodi i rashodi od financijskih instrumenata	61	0	0
661	6. Unosiranje financijskih instrumenata	62	0	0
	<b>Neto financijski prihodi</b> (AOP54+AOP55+AOP56)	63	9.958	16.588
184	<b>VI. Opći i administrativni troškovi poslovanja</b>	64	-599.990	-584.641
-650-651-653-654	<b>VII. Amortizacija i vrijednosno usklađivanje ostale imovine</b>	65	-29.002	-5.970
69	<b>VIII. Rezerviranja</b>	66	0	0
77+78+761-671	<b>IX. Ostali prihodi i rashodi poslovanja</b>	67	32.860	6.180
	<b>X. Dobit ili gubitak prije oporezivanja</b> (AOP53+AOP63+AOP64+AOP65+AOP66+AOP67)	68	-28.354	16.180
	<b>XI. Porez na dobit</b>	69	0	0
	<b>XII. Dobit ili gubitak</b> (AOP68 - AOP69)	70	-28.354	16.180
	<b>XIII. Ostala sveobuhvatna dobit</b> ( $\Sigma$ od AOP72 do AOP75)	71	0	0
	1. promjena revalorizacijskih rezervi (nekretna, 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
	<b>XIV. Ukupna sveobuhvatna dobit</b> (AOP70+AOP71)	76	-28.354	16.180
	<b>XV. Reklasifikacijske usklade</b>	77	0	0

## Izveštaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)

Obrazac INT

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondovima: PLATINUM INVEST d.o.o.  
OIB: 85233080106

Za razdoblje: 01.01.2012. - 31.12.2012.

(u HRK)

P o z i c i j a	AOP	01.01.2011.-31.12.2011.	01.01.2012.-31.12.2012.
<b>I. Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti</b> (Σ AOP119 do AOP136)	118	-654.215	-2.572
Dobit/gubitak prije oporezivanja tekuće godine ili tekućeg razdoblja	119	-28.354	16.180
Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	120	29.002	-5.970
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	121		0
Rezerviranja	122		0
Prihodi od kamata	123	2.202	2.170
Rashodi od kamata	124	-1.010	-1.010
Povećanje/smanjenje potraživanja vezana uz upravljanje investicijskim fondovima	125	8.338	-8.962
Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	126	-649.430	-135
Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG	127		0
Primici od kamata	128	2.202	2.170
Izdaci od kamata	129	-1.010	-1.010
Primici od dividendi	130		0
Povećanje/smanjenje ostalih stavki aktive	131	291	0
Povećanje/smanjenje obveze s osnova upravljanja investicijskim fondovima	132	0	0
Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima	133	-28.497	-5.296
Povećanje/smanjenje ostalih obveza	134	12.051	-9.609
Povećanje/smanjenje ostalih stavki pasive	135	0	8.900
Plaćen poreza na dobit	136		0
<b>II. Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti</b> (Σ AOP138 do AOP142)	137	-20.847	12.071
Povećanje/smanjenje ulaganja u materijalnu/nematerijalnu imovinu	138	-9.640	11.565
Povećanje/smanjenje danih kredita/zajmova	139	-11.207	506
Povećanje/smanjenje financijske imovine raspoložive za prodaju	140		0
Povećanje/smanjenje ulaganja koja se drže do dospijeća	141		0
Povećanje/smanjenje ostalih stavki ulaganja	142		0
<b>III. Neto novčani tok od financijskih aktivnosti</b> (Σ AOP144 do AOP148)	143	647.798	0
Povećanje/smanjenje obveza po primljenim kreditima i zajmovima	144	-602.202	0
Povećanje/smanjenje obveza po izdanim financijskim instrumentima	145		0
Uplate vlasnika društva	146	1.250.000	0
Isplata dividende ili udjela u dobiti	147		0
Povećanje/smanjenje ostalih stavki	148		0
<b>IV. Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata</b> (AOP118+AOP137+AOP143)	149	-27.264	9.499
<b>V. Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	150	29.339	2.075
<b>VI. Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b> (AOP149+AOP150)	151	2.075	11.574

## Izveštaj o promjeni kapitala

Obrazac PK

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

OIB: 85233080106

Za razdoblje: 01.01.2012. - 31.12.2012.

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.12.2011.	Povećanje	Smrtnjeenje	31.12.2012.
I. Uprisan kapital	152	2.250.000	0	0	2.250.000
II. Preenje na emitirane dionice (kapitalni dobitak)	153				0
III. Rezerve (Σ AOP153 do AOP158)	154	0	0	0	0
I. zakonske rezerve	155				0
2. statutarne rezerve	156				0
3. rezerve za vlastite dionice (udjele)	157				0
4. ostale rezerve	158				0
IV. Revalorizacijske rezerve (Σ AOP160 do AOP162)	159	0	0	0	0
1. Revalorizacijske rezerve finansijske imovine raspoložive za prodaju	160				0
2. Revalorizacijske rezerve instrumentu zaštite	161				0
3. Revalorizacijske rezerve nematerijalne i materijalne imovine	162				0
V. Zadržana dobiti ili preneseni gubici	163	-1.079.381		28.354	-1.107.735
VI. Dobit ili gubici tekuće godine	164	-28.354	44.534		16.180
VI. Kapitala dividendi ili udjela u dobiti	165				0
VII. Promjene računovodstvenih politika i ispravci pogrešaka	166				0
VIII. Ostale promjene kapitala	167				0
<b>Ukupno kapital i rezerve</b> (AOP152+AOP153+AOP154+AOP159+AOP163+AOP164+AOP165+AOP166+AOP167)	168	1.142.265	44.534	28.354	1.158.445

