

**Financijski izvještaji za
I. polugodište 2019. godine**

**Global Invest društvo s ograničenom odgovornošću
za upravljanje investicijskim fondovima**

Pozicija	AOP	Zadnji datum prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
IMOVINA	1		
Novčana sredstva	2	14.341	353.495
Financijska imovina po fer vrijednosti	3	85.364	85.364
Financijska imovina po amortiziranom trošku	4	1.200.000	1.200.000
Potraživanja s osnove upravljanja fondovima i portfeljima	5	119.579	111.741
Ostala potraživanja	6	790.598	785.512
Nekretnine, postrojenja i oprema	7	4.918	3.701
Nematerijalna imovina	8	43.341	65.684
Odgođena porezna imovina	9	115.482	115.482
Ostala imovina	10	30.592	9.323
Ukupna imovina (Σ od AOP2 do AOP10)	11	2.404.215	2.730.302
Izvanbilančni zapisi	12	0	0
KAPITAL I OBVEZE	13		
Kapital i rezerve (Σ od AOP15 do AOP20)	14	1.283.692	1.110.842
Temeljni kapital	15	1.000.000	1.600.000
Rezerve kapitala	16	0	0
Rezerve fer vrijednosti	17	-12.019	-12.019
Ostale revalorizacijske rezerve	18	655.604	655.604
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	19	273.376	-359.893
Dobit ili gubitak tekuće godine	20	-633.269	-772.850
Obveze (Σ od AOP22 do AOP25)	21	1.120.523	1.619.460
Obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljima	22	1.422	1.332
Financijske obveze	23	950.000	1.118.826
Ostale obveze	24	169.101	499.302
Odgođene porezne obveze	25	0	0
Ukupno kapital i obveze (AOP14+AOP21)	26	2.404.215	2.730.302
Izvanbilančni zapisi	27	0	0

Opis	AOP	Isto razdoblje prethodne godine. prethodne godine	Tekuće razdoblje
Prihodi od upravljanja fondovima (AOP29+AOP32+AOP35+AOP38)	28	723.814	684.208
Naknada za upravljanje	29	711.953	683.565
UCITS fondom	30	435.073	388.416
alternativnim investicijskim fondom	31	276.880	295.149
Prihod od ulaznih naknada (AOP33+AOP34)	32	0	0
UCITS fonda	33	0	0
alternativnog investicijskog fonda	34	0	0
Prihod od izlaznih naknada (AOP36+AOP37)	35	11.861	643
UCITS fonda	36	11.861	643
alternativnog investicijskog fonda	37	0	0
Ostali prihodi	38	0	0
Rashodi od upravljanja fondovima (AOP40+AOP41)	39	-109.642	-74.245
Troškovi za posredovanja u prodaji udjela	40	-52.142	-43.995
Ostali rashodi	41	-57.500	-30.250
Neto rezultat od upravljanja fondovima (AOP28 +AOP39)	42	614.172	609.963
Neto prihod od upravljanja portfeljem	43	0	0
Prihod od investicijskog savjetovanja	44	0	0
Opći i administrativni troškovi poslovanja	45	-1.110.367	-1.385.134
Neto financijski rezultat (Σ od AOP47 do AOP50)	46	1.156	32
Neto prihod od kamata	47	945	-24
Neto tečajne razlike	48	211	-54
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	49	0	0
Ostali prihodi i rashodi od financijskih instrumenata	50	0	110
Ostali prihodi i rashodi	51	817.641	2.289
Ukupni prihodi	52	1.588.227	709.872
Ukupni rashodi	53	-1.265.625	-1.482.722
Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP42+AOP43+AOP44+AOP45+AOP46+AOP51)	54	322.602	-772.850
Porez na dobit	55	0	0
Dobit ili gubitak (AOP54–AOP55)	56	322.602	-772.850
Ostala sveobuhvatna dobit (AOP58+AOP63)	57	0	0
Stavke koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitaka (Σ od AOP59 do AOP62)	58	0	0
Promjena revalorizacijskih rezervi: nekretnine, postojenja, 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 gubitaka	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 gubitaka (AOP64+AOP67+AOP70)	63	0	0
Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP65+AOP66)	64	0	0
– nerealizirani dobiti/gubici	65	0	0
– preneseno u račun dobiti i gubitaka (reklasifikacijske usklade)	66	0	0
Promjene na ostalim stavkama koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitaka (AOP68+AOP69)	67	0	0
– dobiti/gubici	68	0	0
– preneseno u račun dobiti i gubitaka (reklasifikacijske usklade)	69	0	0
Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitaka	70	0	0
Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP56+AOP57)	71	322.602	-772.850

Opis	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti do AOP123) (ΣAOP109	108	-314.164	-398.165
Dobit/gubitak prije oporezivanja tekuće godine ili tekućeg razdoblja	109	322.602	-772.850
Amortizacija nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	110	34.196	18.592
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	111	0	0
Rezerviranja	112	0	0
Prihodi od kamata	113	-963	-12
Rashodi od kamata	114	17	36
Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	115	0	-110
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	116	0	0
Povećanje/smanjenje potraživanja s osnove upravljanje fondovima i portfeljima	117	59.177	7.838
Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	118	-648.218	5.086
Izdaci od kamata	119	-12	-20
Povećanje/smanjenje ostalih stavki imovine	120	-31.450	13.180
Povećanje/smanjenje obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljima	121	-2.020	-90
Povećanje/smanjenje ostalih obveza	122	-47.493	330.185
Plaćen porez na dobit	123	0	0
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti (ΣAOP125 do AOP134)	124	-27.102	-31.507
Primici od prodaje financijskih instrumenata	125	0	0
Izdaci za kupnju financijskih instrumenata	126	-20.000	0
Primici od kamata	127	53	12
Primici od dividendi	128	0	110
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	-7.155	-31.629
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 (Σ AOP136 do AOP144)	135	440.000	768.826
Uplate vlasnika društva za upravljanje	136	0	600.000
Izdaci za kupnju vlastitih dionica/otkup udjela	137	0	0
Isplata dividende ili udjela u dobiti	138	0	0
Primici od kredita	139	440.000	768.826
Izdaci za otplatu primljenih kredita	140	0	-600.000
Primici po izdanim financijskim instrumentima	141	0	0
Izdaci po izdanim financijskim instrumentima	142	0	0
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	143	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	144	0	0
Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava (AOP108+AOP124+AOP135)	145	98.734	339.154
Novac na početku razdoblja	146	36.678	14.341
Novac na kraju razdoblja (AOP145+AOP146)	147	135.412	353.495

Opis	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	1.000.000	0	660	655.604	805.413	-532.037	0	1.929.640
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 (prepravljeno)	1.000.000	0	660	655.604	805.413	-532.037	0	1.929.640
Dobit ili gubitak razdoblja	0	0	0	0	-532.037	-633.269	0	-1.165.306
Promjene fer vrijednosti financijskih instrumenata	0	0	-12.679	0	0	0	0	-12.679
Ostali dobiti 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 ne vlasničke promjene kapitala	0	0	0	0	0	532.037	0	532.037
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	-12.679	0	-532.037	-101.232	0	-645.948
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	1.000.000	0	-12.019	655.604	273.376	-633.269	0	1.283.692

Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	1.000.000	0	-12.019	655.604	273.376	-633.269	0	1.283.692
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 (prepravljeno)	1.000.000	0	-12.019	655.604	273.376	-633.269	0	1.283.692
Dobit ili gubitak razdoblja	0	0	0	0	-633.269	-772.850	0	-1.406.119
Promjene fer vrijednosti financijskih instrumenata	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostali dobiti 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 ne vlasničke promjene kapitala	0	0	0	0	0	633.269	0	633.269
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	-633.269	-139.581	0	-772.850
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	600.000	0	0	0	0	0	0	600.000
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	1.600.000	0	-12.019	655.604	-359.893	-772.850	0	1.110.842

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv društva za upravljanje: Global Invest d.o.o.

OIB : 89492953056

Za razdoblje: 01.01.2019 - 30.06.2019

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

Datum izvještaja:

30.06.2019.

Ovlaštena osoba društva za
upravljanje:
