

**Financijski izvještaji za
I. polugodište 2025. 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	106.450	223.499
Financijska imovina po fer vrijednosti	3	0	0
Financijska imovina po amortiziranom trošku	4	300.000	300.000
Potraživanja s osnove upravljanja fondovima i portfeljima	5	44.936	55.814
Ostala potraživanja	6	6.284	9.129
Nekretnine, postrojenja i oprema	7	11.981	12.136
Nematerijalna imovina	8	6.140	3.014
Odgođena porezna imovina	9	0	0
Ostala imovina	10	1.586	6.658
Ukupna imovina (Σ od AOP2 do AOP10)	11	477.377	610.250
Izvanbilančni zapisi	12	0	0
KAPITAL I OBVEZE	13		
Kapital i rezerve (Σ od AOP15 do AOP20)	14	439.743	570.682
Temeljni kapital	15	210.000	210.000
Rezerve kapitala	16	2.357	2.357
Rezerve fer vrijednosti	17	0	0
Ostale revalorizacijske rezerve	18	0	0
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	19	73.384	227.386
Dobit ili gubitak tekuće godine	20	154.002	130.939
Obveze (Σ od AOP22 do AOP25)	21	37.634	39.568
Obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljima	22	0	0
Financijske obveze	23	0	0
Ostale obveze	24	37.634	39.568
Odgođene porezne obveze	25	0	0
Ukupno kapital i obveze (AOP14+AOP21)	26	477.377	610.250
Izvanbilančni zapisi	27	0	0

Opis	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Prihodi od upravljanja fondovima (AOP29+AOP32+AOP35+AOP38)	28	213.295	314.946
Naknada za upravljanje	29	212.414	295.808
UCITS fondom	30	113.787	155.453
alternativnim investicijskim fondom	31	98.627	140.355
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	881	19.138
UCITS fonda	36	881	19.138
alternativnog investicijskog fonda	37	0	0
Ostali prihodi	38	0	0
Rashodi od upravljanja fondovima (AOP40+AOP41)	39	-22.068	-28.202
Troškovi za posredovanja u prodaji udjela	40	-10.856	-16.827
Ostali rashodi	41	-11.212	-11.375
Neto rezultat od upravljanja fondovima (AOP28 +AOP39)	42	191.227	286.744
Neto prihod od upravljanja portfeljem	43	0	0
Prihod od investicijskog savjetovanja	44	0	0
Opći i administrativni troškovi poslovanja	45	-117.637	-151.806
Neto financijski rezultat (Σ od AOP47 do AOP50)	46	5.754	7.433
Neto prihod od kamata	47	5.759	7.439
Neto tečajne razlike	48	-5	-6
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	49	0	0
Ostali prihodi i rashodi od financijskih instrumenata	50	0	0
Ostali prihodi i rashodi	51	1.221	3.172
Ukupni prihodi	52	228.101	331.945
Ukupni rashodi	53	-147.536	-186.402
Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP42+AOP43+AOP44+AOP45+AOP46+AOP51)	54	80.565	145.543
Porez na dobit	55	8.112	14.604
Dobit ili gubitak (AOP54–AOP55)	56	72.453	130.939
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, postrojenja, 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 dobici/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
– dobici/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	72.453	130.939

Opis	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (ΣAOP109 do AOP123)	108	69.397	111.734
Dobit/gubitak prije oporezivanja tekuće godine ili tekućeg razdoblja	109	72.453	145.543
Amortizacija nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	110	6.921	5.517
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	111	0	0
Rezerviranja	112	0	0
Prihodi od kamata	113	-5.759	-7.439
Rashodi od kamata	114	0	0
Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	115	0	0
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	116	0	0
Povećanje/smanjenje potraživanja s osnove upravljanje fondovima i portfeljima	117	-5.651	-10.878
Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	118	-49.549	-2.845
Izdaci od kamata	119	0	0
Povećanje/smanjenje ostalih stavki imovine	120	58.854	-5.072
Povećanje/smanjenje obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljima	121	0	0
Povećanje/smanjenje ostalih obveza	122	1.036	3.964
Plaćen porez na dobit	123	-8.908	-17.056
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti (ΣAOP125 do AOP134)	124	-50.093	5.315
Primici od prodaje financijskih instrumenata	125	0	0
Izdaci za kupnju financijskih instrumenata	126	0	0
Primici od kamata	127	2.651	7.470
Primici od dividendi	128	0	0
Izdaci po plasmanima u dane kredite i ostale financijske instrumente	129	-50.000	0
Primici od naplata danih kredita i ostalih financijskih instrumenata	130	-2.744	0
Izdaci za kupnju nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	131	0	-2.155
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	0	0
Uplate vlasnika društva za upravljanje	136	0	0
Izdaci za kupnju vlastitih dionica/otkup udjela	137	0	0
Isplata dividende ili udjela u dobiti	138	0	0
Primici od kredita	139	0	0
Izdaci za otplatu primljenih kredita	140	0	0
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	19.304	117.049
Novac na početku razdoblja	146	44.037	106.450
Novac na kraju razdoblja (AOP145+AOP146)	147	63.341	223.499

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	212.357	0	0	0	9.958	63.426	0	285.741
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)	212.357	0	0	0	9.958	63.426	0	285.741
Dobit ili gubitak razdoblja	0	0	0	0	63.426	154.002	0	217.428
Promjene fer vrijednosti financijskih instrumenata	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostali dobici 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 nevlasničke promjene kapitala	0	0	0	0	0	-63.426	0	-63.426
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	0	0	63.426	90.576	0	154.002
Povećanje/smanjenje temeljnog kapitala	-2.357	2.357	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	210.000	2.357	0	0	73.384	154.002	0	439.743

Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	210.000	2.357	0	0	73.384	154.002	0	439.743
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)	210.000	2.357	0	0	73.384	154.002	0	439.743
Dobit ili gubitak razdoblja	0	0	0	0	154.002	130.939	0	284.941
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 nevlasničke promjene kapitala	0	0	0	0	0	-154.002	0	-154.002
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	154.002	-23.063	0	130.939
Povećanje/smanjenje upisanog 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 tekuće poslovne godine	210.000	2.357	0	0	227.386	130.939	0	570.682

Bilješke uz financijske izvještaje

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

OIB : 89492953056

Za razdoblje: 01.01.2025. - 30.06.2025.

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:

30.06.2025.

Ovlaštena osoba društva za
upravljanje:



Global Invest d.o.o.
Zagreb