

**Financijski izvještaji za  
I. polugodište 2026. godine**

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

| Pozicija                     |                                                                  | AOP       | Zadnji datum prethodne poslovne godine | Na izvještajni datum tekućeg razdoblja |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------|----------------------------------------|
|                              | <b>IMOVINA</b>                                                   | 1         |                                        |                                        |
| 10+13*                       | Novčana sredstva                                                 | 2         | 380.993                                | 334.445                                |
| 30+31+13*                    | Financijska imovina po fer vrijednosti                           | 3         | 0                                      | 0                                      |
| 32+13*                       | Financijska imovina po amortiziranom trošku                      | 4         | 300.000                                | 580.000                                |
| 11                           | Potraživanja s osnove upravljanja fondovima i portfeljima        | 5         | 77.092                                 | 79.787                                 |
| 12+13+14+15+16+17            | Ostala potraživanja                                              | 6         | 7.212                                  | 18.979                                 |
| 01                           | Nekretnine, postrojenja i oprema                                 | 7         | 17.897                                 | 20.855                                 |
| 00                           | Nematerijalna imovina                                            | 8         | 4.655                                  | 1.781                                  |
| 19x                          | Odgođena porezna imovina                                         | 9         | 0                                      | 0                                      |
| 02+03+19 (osim 19x)          | Ostala imovina                                                   | 10        | 11.167                                 | 8.246                                  |
|                              | <b>Ukupna imovina (<math>\Sigma</math> od AOP2 do AOP10)</b>     | <b>11</b> | <b>799.016</b>                         | <b>1.044.093</b>                       |
| 98                           | Izvanbilančni zapisi                                             | 12        | 0                                      | 0                                      |
|                              | <b>KAPITAL I OBVEZE</b>                                          | <b>13</b> |                                        |                                        |
|                              | <b>Kapital i rezerve (<math>\Sigma</math> od AOP15 do AOP20)</b> | <b>14</b> | <b>735.730</b>                         | <b>981.390</b>                         |
| 90                           | Temeljni kapital                                                 | 15        | 210.000                                | 210.000                                |
| 91+92+94                     | Rezerve kapitala                                                 | 16        | 2.357                                  | 2.357                                  |
| 93x                          | Rezerve fer vrijednosti                                          | 17        | 0                                      | 0                                      |
| 93y                          | Ostale revalorizacijske rezerve                                  | 18        | 0                                      | 0                                      |
| 950+951                      | Zadržana dobit ili preneseni gubitak                             | 19        | 227.386                                | 523.373                                |
| 952+953                      | Dobit ili gubitak tekuće godine                                  | 20        | 295.987                                | 245.660                                |
|                              | <b>Obveze (<math>\Sigma</math> od AOP22 do AOP25)</b>            | <b>21</b> | <b>63.286</b>                          | <b>62.703</b>                          |
| 20                           | Obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljima              | 22        | 0                                      | 0                                      |
| 21+23*                       | Financijske obveze                                               | 23        | 0                                      | 0                                      |
| 24+25+26+27+28+29 (osim 29x) | Ostale obveze                                                    | 24        | 63.286                                 | 62.703                                 |
| 29x                          | Odgođene porezne obveze                                          | 25        | 0                                      | 0                                      |
|                              | <b>Ukupno kapital i obveze (AOP14+AOP21)</b>                     | <b>26</b> | <b>799.016</b>                         | <b>1.044.093</b>                       |
| 99                           | Izvanbilančni zapisi                                             | 27        | 0                                      | 0                                      |

|                               | Opis                                                                                                | AOP       | Isto razdoblje<br>prethodne godine | Tekuće razdoblje |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------|------------------|
|                               | <b>Prihodi od upravljanja fondovima<br/>(AOP29+AOP32+AOP35+AOP38)</b>                               | <b>28</b> | <b>314.946</b>                     | <b>493.357</b>   |
| 700                           | <b>Naknada za upravljanje</b>                                                                       | <b>29</b> | <b>295.808</b>                     | <b>454.576</b>   |
| 700x                          | UCITS fondom                                                                                        | 30        | 155.453                            | 223.105          |
| 700y                          | alternativnim investicijskim fondom                                                                 | 31        | 140.355                            | 231.471          |
| 702                           | <b>Prihod od ulaznih naknada (AOP33+AOP34)</b>                                                      | <b>32</b> | <b>0</b>                           | <b>0</b>         |
| 702x                          | UCITS fonda                                                                                         | 33        | 0                                  | 0                |
| 702y                          | alternativnog investicijskog fonda                                                                  | 34        | 0                                  | 0                |
| 703                           | <b>Prihod od izlaznih naknada (AOP36+AOP37)</b>                                                     | <b>35</b> | <b>19.138</b>                      | <b>38.781</b>    |
| 703x                          | UCITS fonda                                                                                         | 36        | 19.138                             | 38.781           |
| 703y                          | alternativnog investicijskog fonda                                                                  | 37        | 0                                  | 0                |
| 701+709                       | <b>Ostali prihodi</b>                                                                               | <b>38</b> | <b>0</b>                           | <b>0</b>         |
|                               | <b>Rashodi od upravljanja fondovima (AOP40+AOP41)</b>                                               | <b>39</b> | <b>-28.202</b>                     | <b>-44.611</b>   |
| -642                          | Troškovi za posredovanja u prodaji udjela                                                           | 40        | -16.827                            | -27.040          |
| -640-641-643                  | Ostali rashodi                                                                                      | 41        | -11.375                            | -17.571          |
|                               | <b>Neto rezultat od upravljanja fondovima<br/>(AOP28 +AOP39)</b>                                    | <b>42</b> | <b>286.744</b>                     | <b>448.746</b>   |
| 71-644                        | Neto prihod od upravljanja portfeljem                                                               | 43        | 0                                  | 0                |
| 72                            | Prihod od investicijskog savjetovanja                                                               | 44        | 0                                  | 0                |
| -60-61-62-63-65               | Opći i administrativni troškovi poslovanja                                                          | 45        | -151.806                           | -200.591         |
|                               | <b>Neto financijski rezultat (Σ od AOP47 do AOP50)</b>                                              | <b>46</b> | <b>7.433</b>                       | <b>9.819</b>     |
| 73-680                        | Neto prihod od kamata                                                                               | 47        | 7.439                              | 9.819            |
| 74-681                        | Neto tečajne razlike                                                                                | 48        | -6                                 | 0                |
| 752-661                       | Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke                                | 49        | 0                                  | 0                |
| 73+750+751+759+76-660-669-670 | Ostali prihodi i rashodi od financijskih instrumenata                                               | 50        | 0                                  | 0                |
| 77+78+76-671-69               | <b>Ostali prihodi i rashodi</b>                                                                     | <b>51</b> | <b>3.172</b>                       | <b>15.041</b>    |
|                               | <b>Ukupni prihodi</b>                                                                               | <b>52</b> | <b>331.945</b>                     | <b>531.033</b>   |
|                               | <b>Ukupni rashodi</b>                                                                               | <b>53</b> | <b>-186.402</b>                    | <b>258.018</b>   |
|                               | <b>Dobit ili gubitak prije oporezivanja<br/>(AOP42+AOP43+AOP44+AOP45+AOP46+AOP51)</b>               | <b>54</b> | <b>145.543</b>                     | <b>273.015</b>   |
|                               | Porez na dobit                                                                                      | 55        | 14.604                             | 27.355           |
|                               | <b>Dobit ili gubitak (AOP54–AOP55)</b>                                                              | <b>56</b> | <b>130.939</b>                     | <b>245.660</b>   |
|                               | <b>Ostala sveobuhvatna dobit (AOP58+AOP63)</b>                                                      | <b>57</b> | <b>0</b>                           | <b>0</b>         |
|                               | <b>Stavke koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitaka (Σ od AOP59 do AOP62)</b>        | <b>58</b> | <b>0</b>                           | <b>0</b>         |
|                               | 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                |
|                               | <b>Stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitaka<br/>(AOP64+AOP67+AOP70)</b>      | <b>63</b> | <b>0</b>                           | <b>0</b>         |
|                               | 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                |
|                               | <b>Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP56+AOP57)</b>                                                      | <b>71</b> | <b>130.939</b>                     | <b>245.660</b>   |

| Opis                                                                                               | AOP        | Isto razdoblje<br>prethodne godine | Tekuće razdoblje |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------|------------------|
| <b>Neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti<br/>(<math>\Sigma</math> AOP109 do AOP123)</b>      | <b>108</b> | <b>111.734</b>                     | <b>237.478</b>   |
| Dobit/gubitak prije oporezivanja tekuće godine ili tekućeg razdoblja                               | 109        | 145.543                            | 273.015          |
| Amortizacija nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine                               | 110        | 5.517                              | 10.484           |
| Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi                                                     | 111        | 0                                  | 0                |
| Rezerviranja                                                                                       | 112        | 0                                  | 0                |
| Prihodi od kamata                                                                                  | 113        | -7.439                             | -9.819           |
| 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        | -10.878                            | -2.695           |
| Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja                                                           | 118        | -2.845                             | -11.767          |
| Izdaci od kamata                                                                                   | 119        | 0                                  | 0                |
| Povećanje/smanjenje ostalih stavki imovine                                                         | 120        | -5.072                             | 2.921            |
| Povećanje/smanjenje obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljima                            | 121        | 0                                  | 0                |
| Povećanje/smanjenje ostalih obveza                                                                 | 122        | 3.964                              | 9.801            |
| Plaćen porez na dobit                                                                              | 123        | -17.056                            | -34.462          |
| <b>Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti<br/>(<math>\Sigma</math> AOP125 do AOP134)</b> | <b>124</b> | <b>5.315</b>                       | <b>-284.026</b>  |
| Primici od prodaje financijskih instrumenata                                                       | 125        | 0                                  | 0                |
| Izdaci za kupnju financijskih instrumenata                                                         | 126        | 0                                  | 0                |
| Primici od kamata                                                                                  | 127        | 7.470                              | 3.701            |
| Primici od dividendi                                                                               | 128        | 0                                  | 0                |
| Izdaci po plasmanima u dane kredite i ostale financijske instrumente                               | 129        | 0                                  | -280.000         |
| Primici od naplata danih kredita i ostalih financijskih instrumenata                               | 130        | 0                                  | 0                |
| Izdaci za kupnju nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine                           | 131        | -2.155                             | -7.727           |
| 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                |
| <b>Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti<br/>(<math>\Sigma</math> AOP136 do AOP144)</b>   | <b>135</b> | <b>0</b>                           | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava (AOP108+AOP124+AOP135)</b>                          | <b>145</b> | <b>117.049</b>                     | <b>-46.548</b>   |
| Novac na početku razdoblja                                                                         | 146        | 106.450                            | 380.993          |
| <b>Novac na kraju razdoblja (AOP145+AOP146)</b>                                                    | <b>147</b> | <b>223.499</b>                     | <b>334.445</b>   |

| 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                                                      | 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                        |
| <b>Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno)</b>                                | <b>210.000</b>                  | <b>2.357</b>     | <b>0</b>                | <b>0</b>                        | <b>73.384</b>                        | <b>154.002</b>                              | <b>0</b>                                            | <b>439.743</b>           |
| Dobit ili gubitak razdoblja                                                                          | 0                               | 0                | 0                       | 0                               | 154.002                              | 295.987                                     | 0                                                   | 449.989                  |
| 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 ne vlasničke 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                        |
| <b>Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi prethodne godine (razdoblja iz prethodne godine)</b>    | <b>0</b>                        | <b>0</b>         | <b>0</b>                | <b>0</b>                        | <b>154.002</b>                       | <b>141.985</b>                              | <b>0</b>                                            | <b>295.987</b>           |
| 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                        |
| <b>Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine</b>                         | <b>210.000</b>                  | <b>2.357</b>     | <b>0</b>                | <b>0</b>                        | <b>227.386</b>                       | <b>295.987</b>                              | <b>0</b>                                            | <b>735.730</b>           |

|                                                                                                      |                |              |          |          |                |                |          |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|----------|----------|----------------|----------------|----------|----------------|
| Stanje na dan početka tekuće poslovne godine                                                         | 210.000        | 2.357        | 0        | 0        | 227.386        | 295.987        | 0        | 735.730        |
| Promjene računovodstvenih politika                                                                   | 0              | 0            | 0        | 0        | 0              | 0              | 0        | 0              |
| Ispravak pogreški prethodnih razdoblja                                                               | 0              | 0            | 0        | 0        | 0              | 0              | 0        | 0              |
| <b>Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno)</b>                                   | <b>210.000</b> | <b>2.357</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>227.386</b> | <b>295.987</b> | <b>0</b> | <b>735.730</b> |
| Dobit ili gubitak razdoblja                                                                          | 0              | 0            | 0        | 0        | 295.987        | 245.660        | 0        | 541.647        |
| 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              | -295.987       | 0        | -295.987       |
| Porez na stavke izravno priznate ili prenesene iz kapitala i rezervi                                 | 0              | 0            | 0        | 0        | 0              | 0              | 0        | 0              |
| <b>Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi tekuće godine (tekućeg razdoblja)</b>                   | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>295.987</b> | <b>-50.327</b> | <b>0</b> | <b>245.660</b> |
| 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              |
| <b>Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine</b>                            | <b>210.000</b> | <b>2.357</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>523.373</b> | <b>245.660</b> | <b>0</b> | <b>981.390</b> |

## Bilješke uz financijske izvještaje

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

OIB : 89492953056

Za razdoblje: 01.01.2026. - 30.06.2026.

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)

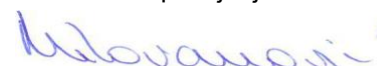
b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama kapitala

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:

30.06.2026.

Ovlaštena osoba društva za  
upravljanje:



Global Invest d.o.o.  
Zagreb