

**Financijski izvještaji za  
II. polugodište 2024. godine**

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

| Pozicija                                                  | AOP       | Zadnji datum<br>prethodne poslovne<br>godine | Na izvještajni datum<br>tekućeg razdoblja |
|-----------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>IMOVINA</b>                                            | <b>1</b>  |                                              |                                           |
| Novčana sredstva                                          | 2         | 44.037                                       | 63.341                                    |
| Financijska imovina po fer vrijednosti                    | 3         | 0                                            | 0                                         |
| Financijska imovina po amortiziranom trošku               | 4         | 200.000                                      | 250.000                                   |
| Potraživanja s osnove upravljanja fondovima i portfeljima | 5         | 32.601                                       | 38.252                                    |
| Ostala potraživanja                                       | 6         | 2.385                                        | 5.042                                     |
| Nekretnine, postrojenja i oprema                          | 7         | 14.389                                       | 13.791                                    |
| Nematerijalna imovina                                     | 8         | 18.007                                       | 15.009                                    |
| Odgodena porezna imovina                                  | 9         | 0                                            | 0                                         |
| Ostala imovina                                            | 10        | 2.842                                        | 2.315                                     |
| <b>Ukupna imovina (Σ od AOP2 do AOP10)</b>                | <b>11</b> | <b>314.261</b>                               | <b>387.750</b>                            |
| Izvanbilančni zapisi                                      | 12        | 0                                            | 0                                         |
| <b>KAPITAL I OBVEZE</b>                                   | <b>13</b> |                                              |                                           |
| <b>Kapital i rezerve (Σ od AOP15 do AOP20)</b>            | <b>14</b> | <b>285.741</b>                               | <b>358.194</b>                            |
| Temeljni kapital                                          | 15        | 212.357                                      | 210.000                                   |
| Rezerve kapitala                                          | 16        | 0                                            | 2.357                                     |
| Rezerve fer vrijednosti                                   | 17        | 0                                            | 0                                         |
| Ostale revalorizacijske rezerve                           | 18        | 0                                            | 0                                         |
| Zadržana dobit ili preneseni gubitak                      | 19        | 9.958                                        | 73.384                                    |
| Dobit ili gubitak tekuće godine                           | 20        | 63.426                                       | 72.453                                    |
| <b>Obveze (Σ od AOP22 do AOP25)</b>                       | <b>21</b> | <b>28.520</b>                                | <b>29.556</b>                             |
| Obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljima       | 22        | 0                                            | 0                                         |
| Financijske obveze                                        | 23        | 0                                            | 0                                         |
| Ostale obveze                                             | 24        | 28.520                                       | 29.556                                    |
| Odgodene porezne obveze                                   | 25        | 0                                            | 0                                         |
| <b>Ukupno kapital i obveze (AOP14+AOP21)</b>              | <b>26</b> | <b>314.261</b>                               | <b>387.750</b>                            |
| 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>134.876</b>                     | <b>213.295</b>   |
| <b>Naknada za upravljanje</b>                                                                       | <b>29</b> | <b>134.314</b>                     | <b>212.414</b>   |
| UCITS fondom                                                                                        | 30        | 74.308                             | 113.787          |
| alternativnim investicijskim fondom                                                                 | 31        | 60.006                             | 98.627           |
| <b>Prihod od ulaznih naknada (AOP33+AOP34)</b>                                                      | <b>32</b> | <b>0</b>                           | <b>0</b>         |
| UCITS fonda                                                                                         | 33        | 0                                  | 0                |
| alternativnog investicijskog fonda                                                                  | 34        | 0                                  | 0                |
| <b>Prihod od izlaznih naknada (AOP36+AOP37)</b>                                                     | <b>35</b> | <b>562</b>                         | <b>881</b>       |
| UCITS fonda                                                                                         | 36        | 562                                | 881              |
| alternativnog investicijskog fonda                                                                  | 37        | 0                                  | 0                |
| <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>-17.207</b>                     | <b>-22.068</b>   |
| Troškovi za posredovanja u prodaji udjela                                                           | 40        | -4.565                             | -10.856          |
| Ostali rashodi                                                                                      | 41        | -12.642                            | -11.212          |
| <b>Neto rezultat od upravljanja fondovima<br/>(AOP28+AOP39)</b>                                     | <b>42</b> | <b>117.669</b>                     | <b>191.227</b>   |
| Neto prihod od upravljanja portfeljem                                                               | 43        | 0                                  | 0                |
| Prihod od investicijskog savjetovanja                                                               | 44        | 0                                  | 0                |
| Opći i administrativni troškovi poslovanja                                                          | 45        | -94.757                            | -117.637         |
| <b>Neto financijski rezultat (Σ od AOP47 do AOP50)</b>                                              | <b>46</b> | <b>3.344</b>                       | <b>5.754</b>     |
| Neto prihod od kamata                                                                               | 47        | 3.353                              | 5.759            |
| Neto tečajne razlike                                                                                | 48        | -9                                 | -5               |
| Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke                                | 49        | 0                                  | 0                |
| Ostali prihodi i rashodi od financijskih instrumenata                                               | 50        | 0                                  | 0                |
| <b>Ostali prihodi i rashodi</b>                                                                     | <b>51</b> | <b>-41</b>                         | <b>1.221</b>     |
| <b>Ukupni prihodi</b>                                                                               | <b>52</b> | <b>144.538</b>                     | <b>228.101</b>   |
| <b>Ukupni rashodi</b>                                                                               | <b>53</b> | <b>-118.323</b>                    | <b>-147.536</b>  |
| <b>Dobit ili gubitak prije oporezivanja<br/>(AOP42+AOP43+AOP44+AOP45+AOP46+AOP51)</b>               | <b>54</b> | <b>26.215</b>                      | <b>80.565</b>    |
| Porez na dobit                                                                                      | 55        | 0                                  | 8.112            |
| <b>Dobit ili gubitak (AOP54-AOP55)</b>                                                              | <b>56</b> | <b>26.215</b>                      | <b>72.453</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 (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 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                |
| <b>Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP56+AOP57)</b>                                                      | <b>71</b> | <b>26.215</b>                      | <b>72.453</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>24.954</b>                      | <b>69.397</b>    |
| Dobit/gubitak prije oporezivanja tekuće godine ili tekućeg razdoblja                              | 109        | 26.215                             | 72.453           |
| Amortizacija nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine                              | 110        | 5.349                              | 6.921            |
| Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi                                                    | 111        | 0                                  | 0                |
| Rezerviranja                                                                                      | 112        | 0                                  | 0                |
| Prihodi od kamata                                                                                 | 113        | -3.353                             | -5.759           |
| 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        | -5.788                             | -5.651           |
| Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja                                                          | 118        | -65.624                            | -49.549          |
| Izdaci od kamata                                                                                  | 119        | 0                                  | 0                |
| Povećanje/smanjenje ostalih stavki imovine                                                        | 120        | 66.640                             | 58.854           |
| Povećanje/smanjenje obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljima                           | 121        | 0                                  | 0                |
| Povećanje/smanjenje ostalih obveza                                                                | 122        | 1.515                              | 1.036            |
| Plaćen porez na dobit                                                                             | 123        | 0                                  | -8.908           |
| <b>Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti<br/>(<math>\Sigma</math>AOP125 do AOP134)</b> | <b>124</b> | <b>-69.084</b>                     | <b>-50.093</b>   |
| Primici od prodaje financijskih instrumenata                                                      | 125        | 0                                  | 0                |
| Izdaci za kupnju financijskih instrumenata                                                        | 126        | 0                                  | 0                |
| Primici od kamata                                                                                 | 127        | 3.353                              | 2.651            |
| Primici od dividendi                                                                              | 128        | 0                                  | 0                |
| Izdaci po plasmanima u dane kredite i ostale financijske instrumente                              | 129        | -67.277                            | -50.000          |
| Primici od naplata danih kredita i ostalih financijskih instrumenata                              | 130        | 0                                  | 0                |
| Izdaci za kupnju nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine                          | 131        | -5.160                             | -2.744           |
| 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>-44.130</b>                     | <b>19.304</b>    |
| Novac na početku razdoblja                                                                        | 146        | 53.297                             | 44.037           |
| <b>Novac na kraju razdoblja (AOP145+AOP146)</b>                                                   | <b>147</b> | <b>9.167</b>                       | <b>63.341</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                                                      | 212.357                         | 0                | 0                       | 0                               | -28.789                              | 38.747                                      | 0                                                   | 222.315                  |
| 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>212.357</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>                | <b>0</b>                        | <b>-28.789</b>                       | <b>38.747</b>                               | <b>0</b>                                            | <b>222.315</b>           |
| Dobit ili gubitak razdoblja                                                                          | 0                               | 0                | 0                       | 0                               | 38.747                               | 63.426                                      | 0                                                   | 102.173                  |
| 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                                    | -38.747                                     | 0                                                   | -38.747                  |
| 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>38.747</b>                        | <b>24.679</b>                               | <b>0</b>                                            | <b>63.426</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>212.357</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>                | <b>0</b>                        | <b>9.958</b>                         | <b>63.426</b>                               | <b>0</b>                                            | <b>285.741</b>           |

|                                                                                                      |                |              |          |          |               |               |          |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|----------|----------|---------------|---------------|----------|----------------|
| Stanje na dan početka tekuće 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              |
| <b>Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno)</b>                                   | <b>212.357</b> | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>9.958</b>  | <b>63.426</b> | <b>0</b> | <b>285.741</b> |
| Dobit ili gubitak razdoblja                                                                          | 0              | 0            | 0        | 0        | 63.426        | 72.453        | 0        | 135.879        |
| 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             | -63.426       | 0        | -63.426        |
| 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>63.426</b> | <b>9.027</b>  | <b>0</b> | <b>72.453</b>  |
| Povećanje/smanjenje upisanog 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              |
| <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>73.384</b> | <b>72.453</b> | <b>0</b> | <b>358.194</b> |

## Bilješke uz financijske izvještaje

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

OIB : 89492953056

Za razdoblje: 01.01.2024. - 30.06.2024.

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)

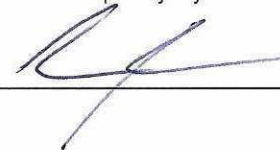
b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama kapitala

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:

30.06.2024.

Ovlaštena osoba društva za  
upravljanje:



**Global Invest d.o.o.**  
**Zagreb**