

**Financijski izvještaji za
I. polugodište 2022. 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	1.027.412	1.208.999
Financijska imovina po fer vrijednosti	3	20.000	0
Financijska imovina po amortiziranom trošku	4	0	0
Potraživanja s osnove upravljanja fondovima i portfeljima	5	144.617	147.571
Ostala potraživanja	6	13.490	3.667
Nekretnine, postrojenja i oprema	7	21.262	36.914
Nematerijalna imovina	8	154.584	153.198
Odgođena porezna imovina	9	117.698	117.698
Ostala imovina	10	18.857	18.993
Ukupna imovina (Σ od AOP2 do AOP10)	11	1.517.920	1.687.040
Izvanbilančni zapisi	12	0	0
KAPITAL I OBVEZE	13		
Kapital i rezerve (Σ od AOP15 do AOP20)	14	1.388.090	1.588.399
Temeljni kapital	15	1.600.000	1.600.000
Rezerve kapitala	16	0	0
Rezerve fer vrijednosti	17	0	0
Ostale revalorizacijske rezerve	18	655.604	655.604
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	19	-1.053.989	-872.514
Dobit ili gubitak tekuće godine	20	186.475	205.309
Obveze (Σ od AOP22 do AOP25)	21	129.830	98.641
Obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljima	22	2.145	0
Financijske obveze	23	0	0
Ostale obveze	24	127.685	98.641
Odgođene porezne obveze	25	0	0
Ukupno kapital i obveze (AOP14+AOP21)	26	1.517.920	1.687.040
Izvanbilančni zapisi	27	0	0

Opis	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Prihodi od upravljanja fondovima (AOP29+AOP32+AOP35+AOP38)	28	792.969	901.147
Naknada za upravljanje	29	792.548	887.951
UCITS fondom	30	382.811	468.884
alternativnim investicijskim fondom	31	409.737	419.067
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	421	13.196
UCITS fonda	36	421	13.196
alternativnog investicijskog fonda	37	0	0
Ostali prihodi	38	0	0
Rashodi od upravljanja fondovima (AOP40+AOP41)	39	-64.770	-90.953
Troškovi za posredovanja u prodaji udjela	40	-34.520	-30.953
Ostali rashodi	41	-30.250	-60.000
Neto rezultat od upravljanja fondovima (AOP28+AOP39)	42	728.199	810.194
Neto prihod od upravljanja portfeljem	43	0	0
Prihod od investicijskog savjetovanja	44	0	0
Opći i administrativni troškovi poslovanja	45	-652.161	-625.970
Neto finansijski rezultat (Σ od AOP47 do AOP50)	46	2.818	2.769
Neto prihod od kamata	47	2.266	2.790
Neto tečajne razlike	48	-493	-21
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	49	0	0
Ostali prihodi i rashodi od finansijskih instrumenata	50	1.045	0
Ostali prihodi i rashodi	51	-32.724	18.316
Ukupni prihodi	52	818.698	952.591
Ukupni rashodi	53	-772.566	-747.282
Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP42+AOP43+AOP44+AOP45+AOP46+AOP51)	54	46.132	205.309
Porez na dobit	55	0	0
Dobit ili gubitak (AOP54-AOP55)	56	46.132	205.309
Ostala sveobuhvatna dobit (AOP58+AOP63)	57	0	-5.000
Stavke koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitaka (Σ od AOP59 do AOP62)	58	0	-5.000
Promjena revalorizacijskih rezervi: nekretnine, postojenja, oprema i nematerijalna imovina	59	0	0
Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	60	0	-5.000
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	46.132	200.309

Opis	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ AOP109 do AOP123)	108	-54.765	279.010
Dobit/gubitak prije oporezivanja tekuće godine ili tekućeg razdoblja	109	46.132	205.309
Amortizacija nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	110	15.855	25.595
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	111	0	0
Rezerviranja	112	0	0
Prihodi od kamata	113	-2.318	-2.795
Rashodi od kamata	114	52	5
Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	115	-1.045	0
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	116	0	0
Povećanje/smanjenje potraživanja s osnove upravljanje fondovima i portfeljima	117	-18.802	-2.954
Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	118	2.426	7.903
Izdaci od kamata	119	-47	-5
Povećanje/smanjenje ostalih stavki imovine	120	695	77.141
Povećanje/smanjenje obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljima	121	303	-2.145
Povećanje/smanjenje ostalih obveza	122	-98.016	-29.044
Plaćen porez na dobit	123	0	0
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti (Σ AOP125 do AOP134)	124	-17.484	-92.423
Primici od prodaje financijskih instrumenata	125	1.741	1.741
Izdaci za kupnju financijskih instrumenata	126	0	0
Primici od kamata	127	2.318	4.715
Primici od dividendi	128	0	0
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	-21.543	-98.879
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	-5.000
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	-5.000
Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava (AOP108+AOP124+AOP135)	145	-72.249	181.587
Novac na početku razdoblja	146	971.170	1.027.412
Novac na kraju razdoblja (AOP145+AOP146)	147	898.921	1.208.999

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	1.600.000	0	1.045	655.604	-1.169.279	114.245	0	1.201.615
Promjene računovodstvenih politika	0	0	0	0	0	0	0	0
spravak pogreški prethodnih razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno)	1.600.000	0	1.045	655.604	-1.169.279	114.245	0	1.201.615
Dobit ili gubitak razdoblja	0	0	0	0	114.245	186.475	0	300.720
Promjene fer vrijednosti financijskih instrumenata	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostali dobici i gubici od ulaganja u financijske instrumente	0	0	-1.045	0	1.045	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	-114.245	0	-114.245
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	-1.045	0	115.290	72.230	0	186.475
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	1.600.000	0	0	655.604	-1.053.989	186.475	0	1.388.090

Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	1.600.000	0	0	655.604	-1.053.989	186.475	0	1.388.090
Promjene računovodstvenih politika	0	0	0	0	0	0	0	0
pravak pogreški prethodnih razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno)	1.600.000	0	0	655.604	-1.053.989	186.475	0	1.388.090
Dobit ili gubitak razdoblja	0	0	0	0	186.475	205.309	0	391.784
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	-5.000	0	0	-5.000
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	-186.475	0	-186.475
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	181.475	18.834	0	200.309
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	1.600.000	0	0	655.604	-872.514	205.309	0	1.588.399

Bilješke uz financijske izvještaje

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

OIB : 89492953056

Za razdoblje: 01.01.2022. - 30.06.2022.

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:

30.06.2022.

Ovlaštena osoba društva za
upravljanje:



Global Invest d.o.o.
Zagreb