

**Financijski izvještaji za
I. polugodište 2023. 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	53.297	9.167
Financijska imovina po fer vrijednosti	3	0	0
Financijska imovina po amortiziranom trošku	4	132.723	200.000
Potraživanja s osnove upravljanja fondovima i portfeljima	5	18.543	24.331
Ostala potraživanja	6	1.804	151
Nekretnine, postrojenja i oprema	7	8.128	8.587
Nematerijalna imovina	8	19.883	19.170
Odgodena porezna imovina	9	1.481	1.481
Ostala imovina	10	2.796	3.498
Ukupna imovina (Σod AOP2 do AOP10)	11	238.655	266.385
Izvanbilančni zapisi	12	0	0
KAPITAL I OBVEZE	13		
Kapital i rezerve (Σod AOP15 do AOP20)	14	222.315	248.530
Temeljni kapital	15	212.357	212.357
Rezerve kapitala	16	0	0
Rezerve fer vrijednosti	17	0	0
Ostale revalorizacijske rezerve	18	0	0
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	19	-28.789	9.958
Dobit ili gubitak tekuće godine	20	38.747	26.215
Obveze (Σod AOP22 do AOP25)	21	16.340	17.855
Obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljima	22	0	0
Financijske obveze	23	0	0
Ostale obveze	24	16.340	17.855
Odgodene porezne obveze	25	0	0
Ukupno kapital i obveze (AOP14+AOP21)	26	238.655	266.385
Izvanbilančni zapisi	27	0	0

Opis	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Prihodi od upravljanja fondovima (AOP29+AOP32+AOP35+AOP38)	28	119.603	134.876
Naknada za upravljanje	29	117.852	134.314
UCITS fondom	30	62.232	74.308
alternativnim investicijskim fondom	31	55.620	60.006
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	1.751	562
UCITS fonda	36	1.751	562
alternativnog investicijskog fonda	37	0	0
Ostali prihodi	38	0	0
Rashodi od upravljanja fondovima (AOP40+AOP41)	39	-12.071	-17.207
Troškovi za posredovanja u prodaji udjela	40	-4.108	-4.565
Ostali rashodi	41	-7.963	-12.642
Neto rezultat od upravljanja fondovima (AOP28+AOP39)	42	107.532	117.669
Neto prihod od upravljanja portfeljem	43	0	0
Prihod od investicijskog savjetovanja	44	0	0
Opći i administrativni troškovi poslovanja	45	-83.080	-94.757
Neto financijski rezultat (Σ od AOP47 do AOP50)	46	367	3.344
Neto prihod od kamata	47	370	3.353
Neto tečajne razlike	48	-3	-9
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	2.431	-41
Ukupni prihodi	52	126.431	144.538
Ukupni rashodi	53	-99.181	-118.323
Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP42+AOP43+AOP44+AOP45+AOP46+AOP51)	54	27.250	26.215
Porez na dobit	55	0	0
Dobit ili gubitak (AOP54-AOP55)	56	27.250	26.215
Ostala sveobuhvatna dobit (AOP58+AOP63)	57	-664	0
Stavke koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitaka (Σ od AOP59 do AOP62)	58	-664	0
Promjena revalorizacijskih rezervi: nekretnine, postojenja, oprema i nematerijalna imovina	59	0	0
Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	60	-664	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	26.586	26.215

Opis	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ AOP109 do AOP123)	108	37.031	24.954
Dobit/gubitak prije oporezivanja tekuće godine ili tekućeg razdoblja	109	27.249	26.215
Amortizacija nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	110	3.397	5.349
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	111	0	0
Rezerviranja	112	0	0
Prihodi od kamata	113	-371	-3.353
Rashodi od kamata	114	1	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	-392	-5.788
Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	118	1.049	-65.624
Izdaci od kamata	119	-1	0
Povećanje/smanjenje ostalih stavki imovine	120	10.238	66.640
Povećanje/smanjenje obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljima	121	-284	0
Povećanje/smanjenje ostalih obveza	122	-3.855	1.515
Plaćen porez na dobit	123	0	0
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti (Σ AOP125 do AOP134)	124	-12.266	-69.084
Primici od prodaje financijskih instrumenata	125	231	0
Izdaci za kupnju financijskih instrumenata	126	0	0
Primici od kamata	127	626	3.353
Primici od dividendi	128	0	0
Izdaci po plasmanima u dane kredite i ostale financijske instrumente	129	0	-67.277
Primici od naplata danih kredita i ostalih financijskih instrumenata	130	0	0
Izdaci za kupnju nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	131	-13.123	-5.160
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	-664	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	-664	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	144	0	0
Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava (AOP108+AOP124+AOP135)	145	24.101	-44.130
Novac na početku razdoblja	146	136.361	53.297
Novac na kraju razdoblja (AOP145+AOP146)	147	160.462	9.167

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	87.014	-139.888	24.749	0	184.232
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	87.014	-139.888	24.749	0	184.232
Dobit ili gubitak razdoblja	0	0	0	0	24.749	38.747	0	63.496
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	-664	0	0	-664
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	-87.014	87.014	-24.749	0	-24.749
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	-87.014	111.099	13.998	0	38.083
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	212.357	0	0	0	-28.789	38.747	0	222.315

Stanje na dan početka tekuće 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
Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno)	212.357	0	0	0	-28.789	38.747	0	222.315
Dobit ili gubitak razdoblja	0	0	0	0	38.747	26.215	0	64.962
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
Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi tekuće godine (tekućeg razdoblja)	0	0	0	0	38.747	-12.532	0	26.215
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	212.357	0	0	0	9.958	26.215	0	248.530

Bilješke uz financijske izvještaje

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

OIB : 89492953056

Za razdoblje: 01.01.2023. - 30.06.2023.

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:

30.06.2023.

Ovlaštena osoba društva za
upravljanje:

Global Invest d.o.o.
Zagreb