

Naziv društva za upravljanje: **PBZ INVEST d.o.o.**

Obrazac IFP

OIB: **73073960573**

Na datum: **31.12.2019.**

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU DRUŠTVA	31.12.2018.	31.12.2019.
IMOVINA		
Novčana sredstva	21.807.253,45	23.761.331,52
Financijska imovina po fer vrijednosti	0,00	229.486,40
Financijska imovina po amortiziranom trošku	0,00	0,00
Potraživanja s osnove upravljanja fondovima i portfeljima	4.357.275,03	5.712.465,24
Ostala potraživanja	0,00	0,00
Nekretnine, postrojenja i oprema	59.675,13	1.297.505,24
Nematerijalna imovina	0,00	0,00
Odgođena porezna imovina	0,00	2.854,97
Ostala imovina	1.408.873,52	917.884,35
Ukupna imovina (sum od aop2 do aop10)	27.633.077,13	31.921.527,72
Izvanbilančni zapisi	205.392.875,33	288.852.475,81
KAPITAL I OBVEZE		
Kapital i rezerve (sum od aop15 do aop20)	20.690.461,54	21.137.167,76
Temeljni kapital	5.000.000,00	5.000.000,00
Rezerve kapitala	0,00	0,00
Rezerve fer vrijednosti	0,00	0,00
Ostale revalorizacijske rezerve	0,00	0,00
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	13.540.181,41	13.540.181,41
Dobit ili gubitak tekuće godine	2.150.280,13	2.596.986,35
Obveze (sum od aop22 do aop25)	6.942.615,59	10.784.359,96
Obveze s osnove upravljanja fondovima i portfeljima	0,00	0,00
Financijske obveze	0,00	1.248.739,25
Ostale obveze	6.942.615,59	9.535.620,71
Odgođene porezne obveze	0,00	0,00
Ukupno kapital i obveze (aop14+aop21)	27.633.077,13	31.921.527,72
Izvanbilančni zapisi	205.392.875,33	288.852.475,81

OIB: 73073960573

Za razdoblje: 01.01.2019. - 31.12.2019.

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI	31.12.2018.	31.12.2019.
Prihodi od upravljanja fondovima (aop29+aop32+aop35+aop38)	41.696.261,00	47.725.694,93
Naknada za upravljanje (aop30+aop31)	41.267.550,23	47.439.148,98
UCITS fondom	41.267.550,23	47.439.148,98
Alternativnim investicijskim fondom	0,00	0,00
Prihod od ulaznih naknada (aop33+aop34)	0,00	0,00
UCITS fonda	0,00	0,00
Alternativnog investicijskog fonda	0,00	0,00
Prihod od izlaznih naknada (aop36+aop37)	428.710,77	286.545,95
UCITS fonda	428.710,77	286.545,95
Alternativnog investicijskog fonda	0,00	0,00
Ostali prihodi	0,00	0,00
Rashodi od upravljanja fondovima (aop40+aop41)	-27.956.687,25	-32.529.885,83
Troškovi za posredovanje u prodaji udjela	-27.912.388,85	-32.484.500,76
Ostali rashodi	-44.298,40	-45.385,07
Neto rezultat od upravljanja fondovima (aop28+aop39)	13.739.573,75	15.195.809,10
Neto prihod od upravljanja portfeljem	476.462,47	630.874,57
Prihod od investicijskog savjetovanja	6.666,29	0,00
Opći i administrativni troškovi poslovanja	-11.707.625,89	-12.607.681,99
Neto financijski rezultat (sum od aop47 do aop50)	-1.091,59	-32.374,81
Neto prihod od kamata	750,52	-38.555,43
Neto tečajne razlike	0,00	225,75
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	-1.842,11	1.136,38
Ostali prihodi i rashodi od financijskih instrumenata	0,00	4.818,49
Ostali prihodi i rashodi	127.284,27	1.287,03
Ukupni prihodi	42.305.582,44	48.325.481,72
Ukupni rashodi	-39.664.313,14	-45.137.567,82
Dobit ili gubitak prije oporezivanja (aop42+aop43+aop44+aop45+aop46+aop51)	2.641.269,30	3.187.913,90
Porez na dobit	490.989,17	590.927,55
Dobit ili gubitak (aop54-aop55)	2.150.280,13	2.596.986,35
Ostala sveobuhvatna dobit (aop58+aop63)	0,00	0,00
Stavke koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka (sum od aop59 do aop62)	0,00	0,00
Promjena revalorizacijskih rezervi: nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina	0,00	0,00
Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	0,00	0,00
Promjene na ostalim stavkama koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka	0,00	0,00
Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	0,00	0,00
Stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka (aop64+aop67+aop70)	0,00	0,00
Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (aop65+aop66)	0,00	0,00
Nerealizirani dobici/gubici	0,00	0,00
Prenešeno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	0,00	0,00
Promjene na ostalim stavkama koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka (aop68+aop69)	0,00	0,00
Dobici/gubici	0,00	0,00
Prenešeno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	0,00	0,00
Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka	0,00	0,00
Ukupna sveobuhvatna dobit (aop56+aop57)	2.150.280,13	2.596.986,35

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU 30.06.2019.		
Indirektna metoda	31.12.2018.	31.12.2019.
Neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (sum od aop109 do aop123)	3.433.763,69	4.680.899,86
Dobit/gubitak prije oporezivanja tekuće godine ili tekućeg razdoblja	2.641.269,30	3.187.913,90
Amortizacija nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	45.166,22	357.028,37
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	0,00	0,00
Rezerviranja	0,00	0,00
Prihodi od kamata	-750,52	-226,00
Rashodi od kamata	0,00	38.781,43
Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	0,00	0,00
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	1.842,11	-705,73
Povećanje/smanjenje potraživanja s osnove upravljanja fondovima i porfeljima	-301.984,49	-1.355.190,21
Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	16.436,56	0,00
Izdaci od kamata	0,00	-38.781,43
Povećanje/smanjenje ostalih stavki imovine	0,00	0,00
Povećanje/smanjenje obveze s osnova upravljanja fondovima i porfeljima	0,00	0,00
Povećanje/smanjenje ostalih obveza	1.324.924,57	2.492.079,53
Plaćen porez na dobit	-293.140,06	0,00
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti (sum od aop 125 do aop134)	-9.533,48	-261.650,90
Primici od prodaje financijskih instrumenata	0,00	0,00
Izdaci za kupnju financijskih instrumenata	0,00	-221.739,78
Primici od kamata	750,52	226,00
Primici od dividendi	0,00	0,00
Izdaci po plasmanima u dane kredite i ostale financijske instrumente	0,00	0,00
Primici od naplata danih kredita i ostalih financijskih instrumenata	0,00	0,00
Izdaci za kupnju nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	-10.284,00	-40.137,12
Primici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	0,00	0,00
Ostali primici iz investicijskih aktivnosti	0,00	0,00
Ostali izdaci iz investicijskih aktivnosti	0,00	0,00
Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti (sum od aop136 do aop144)	-2.702.174,98	-2.465.170,89
Uplate vlasnika društva za upravljanje	0,00	0,00
Izdaci za kupnju vlastitih dionica/otkup udjela	0,00	0,00
Isplata dividende ili udjela u dobiti	-2.702.174,98	-2.150.280,13
Primici od kredita	0,00	0,00
Izdaci za otplatu primljenih kredita	0,00	0,00
Primici po izdanim financijskim instrumentima	0,00	0,00
Izdaci po izdanim financijskim instrumentima	0,00	0,00
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	0,00	0,00
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	0,00	-314.890,76
Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava (aop108+aop124+aop135)	722.055,23	1.954.078,07
Novac na početku razdoblja	21.085.198,22	21.807.253,45
Novac na kraju razdoblja (aop145+aop146)	21.807.253,45	23.761.331,52

Za razdoblje: **01.01.2019. - 31.12.2019.**

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU	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)		
31.12.2019.								
Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	13.540.181,41	2.702.174,98	0,00	21.242.356,39
Promjene računovodstvenih politika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno)	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	13.540.181,41	2.702.174,98	0,00	21.242.356,39
Dobit ili gubitak razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.150.280,13	0,00	2.150.280,13
Promjene fer vrijednosti financijskih instrumenata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostali dobici i gubici od ulaganja u financijske instrumente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Promjene ostalih revalorizacijskih rezervi (nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostale ne vlasničke promjene kapitala	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Porez na stavke izravno priznate ili prenesene iz kapitala i rezervi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi prethodne godine (razdoblja iz prethodne godine)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.150.280,13	0,00	2.150.280,13
Povećanje/smanjenje temeljnog kapitala	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostale uplate vlasnika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Isplata udjela u dobiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostale raspodjele vlasnicima	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.702.174,98	0,00	-2.702.174,98
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	13.540.181,41	2.150.280,13	0,00	20.690.461,54
Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	13.540.181,41	2.150.280,13	0,00	20.690.461,54
Promjene računovodstvenih politika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno)	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	13.540.181,41	2.150.280,13	0,00	20.690.461,54
Dobit ili gubitak razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.596.986,35	0,00	2.596.986,35
Promjene fer vrijednosti financijskih instrumenata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostali dobici i gubici od ulaganja u financijske instrumente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Promjene ostalih revalorizacijskih rezervi (nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostale ne vlasničke promjene kapitala	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Porez na stavke izravno priznate ili prenesene iz kapitala i rezervi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi tekuće godine (tekućeg razdoblja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.596.986,35	0,00	2.596.986,35
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostale uplate vlasnika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Isplata udjela u dobiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostale raspodjele vlasnicima	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.150.280,13	0,00	-2.150.280,13
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	13.540.181,41	2.596.986,35	0,00	21.137.167,76

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Naziv društva za upravljanje: PBZ INVEST D.O.O.

OIB: 73073960573

Za razdoblje: 01.01. – 31.12.2019.

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 promjeni kapitala, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.

Dana 01.siječnja 2019. na snagu je stupio novi standard MSFI 16 "Najmovi".

Zbog primjene MSFI-a 16 i evidentiranja imovine u najmu došlo je do povećanja bilančne pozicije Imovina - Nekretnine,,postrojenja i oprema.

Datum izvještaja: 15.04.2020.



Marin Hrešić

Predsjednik Uprave



Ivan Radić

Član Uprave