

# POLUGODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ DRUŠTVA ZA UPRAVLJANJE (FI – DZU)

30.06.2024.

OTP INVEST d.o.o.  
Divka Budaka 1/D, Zagreb  
OIB: 96261939721

- Izvještaj o financijskom položaju
- Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti
- Izvještaj o novčanom tijeku (indirektna metoda)
- Izvještaj o promjenama u kapitalu
- Bilješke uz financijske izvještaj

## Izveštaj o financijskom položaju

	31.12.2023	30.6.2024
1. imovina		
2. novčana sredstva	867.600,51	1.051.302,96
3. financijska imovina po fer vrijednosti	297,30	297,30
4. financijska imovina po amortiziranom trošku	0,00	0,00
5. potraživanja s osnove upravljanja fondovima i portfeljima	135.827,83	141.504,41
6. ostala potraživanja	11.163,67	4.235,32
7. nekretnine, postrojenja i oprema	46.014,50	47.957,23
8. nematerijalna imovina	14.816,15	10.339,01
9. odgođena porezna imovina	0,00	0,00
10. ostala imovina	0,00	0,00
11. ukupna imovina (sum od aop2 do aop10)	1.075.719,96	1.255.636,23
12. izvanbilančni zapisi	1.510.254,65	0,00
13. kapital i obveze		
14. kapital i rezerve (sum od aop15 do aop20)	869.695,57	1.041.964,47
15. temeljni kapital	2.417.030,00	2.417.030,00
16. rezerve kapitala	0,00	0,00
17. rezerve fer vrijednosti	0,00	0,00
18. ostale revalorizacijske rezerve	1.368,77	1.368,77
19. zadržana dobit ili preneseni gubitak	-1.912.237,41	-1.548.703,18
20. dobit ili gubitak tekuće godine	363.534,23	172.268,88
21. obveze (sum od aop22 do aop25)	206.024,37	213.671,76
22. obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljima	0,00	0,00
23. financijske obveze	31.960,64	37.496,27
24. ostale obveze	174.063,73	176.175,49
25. odgođene porezne obveze	0,00	0,00
26. ukupno kapital i obveze (aop14+aop21)	1.075.719,96	1.255.636,23
27. izvanbilančni zapisi	1.510.254,65	0,00

## Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

	30.06.2023.	30.06.2024.
28. prihodi od upravljanja fondovima (aop29+aop32+aop35+aop38)	635.538,26	802.373,73
29. naknada za upravljanje (aop30+aop31)	625.077,45	778.728,03
30. UCITS fondom	614.877,02	778.728,03
31. alternativnim investicijskim fondom	10.200,43	0,00
32. prihod od ulaznih naknada (aop33+aop34)	438,67	30,00
33. UCITS fonda	438,67	30,00
34. alternativnog investicijskog fonda	0,00	0,00
35. prihod od izlaznih naknada (aop36+aop37)	10.022,14	23.615,70
36. UCITS fonda	10.022,14	23.615,70
37. alternativnog investicijskog fonda	0,00	0,00
38. ostali prihodi	0,00	0,00
39. rashodi od upravljanja fondovima (aop40+aop41)	-56.349,86	-121.914,76
40. troškovi za posredovanje u prodaji udjela	-56.349,86	-121.914,76
41. ostali rashodi	0,00	0,00
42. neto rezultat od upravljanja fondovima (aop28+aop39)	579.188,40	680.458,97
43. neto prihod od upravljanja portfeljem	3.357,25	1.117,74
44. prihod od investicijskog savjetovanja	216.195,93	0,00
45. opći i administrativni troškovi poslovanja	-546.348,04	-507.655,06
46. neto finansijski rezultat (sum od aop47 do aop50)	-1.319,95	-1.454,23
47. neto prihod od kamata	-942,67	-886,85
48. neto tečajne razlike	-377,28	-567,38
49. neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	0,00	0,00
50. ostali prihodi i rashodi od finansijskih instrumenata	0,00	0,00
51. ostali prihodi i rashodi	2.756,69	-198,54
52. ukupni prihodi	882.511,44	830.680,32
53. ukupni rashodi	-628.681,16	-658.411,44
54. dobit ili gubitak prije oporezivanja (aop42+aop43+aop44+aop45+aop46+aop51)	253.830,28	172.268,88
55. porez na dobit	0,00	0,00
56. dobit ili gubitak ( aop54-aop55)	253.830,28	172.268,88
57. ostala sveobuhvatna dobit (aop58+aop63)	0,00	0,00
58. stavke koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka (sum od aop59 do aop62)	0,00	0,00
59. promjena revalorizacijskih rezervi: nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina	0,00	0,00
60. promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	0,00	0,00
61. promjene na ostalim stavkama koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka	0,00	0,00
62. porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	0,00	0,00
63. stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka (aop64+aop67+aop70)	0,00	0,00
64. promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (aop65+aop66)	0,00	0,00
65. - nerealizirani dobiti/gubici	0,00	0,00
66. - preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	0,00	0,00
67. promjene na ostalim stavkama koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka (aop68+aop69)	0,00	0,00
68. - dobiti/gubici	0,00	0,00
69. - preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	0,00	0,00
70. porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka	0,00	0,00
71. ukupna sveobuhvatna dobit (aop56+aop57)	253.830,28	172.268,88

## Izveštaj o novčanom tijeku – indirektna metoda

	30.06.2023.	30.6.2024
108. neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (sum od aop109 do aop123)	232.595,47	196.297,55
109. dobit/gubitak prije oporezivanja tekuće godine ili tekućeg razdoblja	253.830,25	172.268,88
110. amortizacija nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	25.167,94	20.667,62
111. ispravak vrijednosti potrživivanja i sl. otpisi	0,00	0,00
112. rezerviranja	0,00	0,00
113. prihodi od kamata	-0,30	-2,48
114. rashodi od kamata	954,62	889,33
115. dobiti/gubici od ulaganja u financijske instrumente	0,00	0,00
116. neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	0,00	0,00
117. povećanje/smanjenje potraživanja s osnove upravljanja fondovima i porfeljima	-21.543,13	-5.676,58
118. povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	-656,16	6.928,35
119. izdaci od kamata	-943,27	-889,33
120. povećanje/smanjenje ostalih stavki imovine	0,00	0,00
121. povećanje/smanjenje obveze s osnova upravljanja fondovima i porfeljima	0,00	0,00
122. povećanje/smanjenje ostalih obveza	-24.214,48	2.111,76
123. plaćen porez na dobit	0,00	0,00
124. neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti (sum od aop 125 do aop134)	-9.963,26	-18.130,73
125. primici od prodaje financijskih instrumenata	0,00	0,00
126. izdaci za kupnju financijskih instrumenata	0,00	0,00
127. primici od kamata	0,00	2,48
128. primici od dividendi	0,00	0,00
129. izdaci po plasmanima u dane kredite i ostale financijske instrumente	0,00	0,00
130. primici od naplata danih kredita i ostalih financijskih instrumenata	0,00	0,00
131. izdaci za kupnju nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	-594,01	-18.133,21
132. primici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	-9.369,25	0,00
133. ostali primici iz investicijskih aktivnosti	0,00	0,00
134. ostali izdaci iz investicijskih aktivnosti	0,00	0,00
135. neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti (sum od aop136 do aop144)	-1.115,34	5.535,63
136. uplate vlasnika društva za upravljanje	0,00	0,00
137. izdaci za kupnju vlastitih dionica/otkup udjela	0,00	0,00
138. isplata dividende ili udjela u dobiti	0,00	0,00
139. primici od kredita	0,00	0,00
140. izdaci za otplatu primljenih kredita	0,00	0,00
141. primici po izdanim financijskim instrumentima	0,00	0,00
142. izdaci po izdanim financijskim instrumentima	0,00	0,00
143. ostali primici iz financijskih aktivnosti	0,00	0,00
144. ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	-1.115,34	5.535,63
145. neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava (aop108+aop124+aop135)	221.516,87	183.702,45
146. novac na početku razdoblja	503.778,48	867.600,51
147. novac na kraju razdoblja (aop145+aop146)	725.295,35	1.051.302,96

	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	2.417.054,88	924,32	0,00	0,00	-1.832.593,31	-79.669,00	0,00	505.716,89
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)	2.417.054,88	924,32	0,00	0,00	-1.832.593,31	-79.669,00	0,00	505.716,89
dobit ili gubitak razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363.534,23	0,00	363.534,23
promjene fer vrijednosti financijskih instrumenata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ostali dobiti 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 nevlasničke promjene kapitala	0,00	444,45	0,00	0,00	24,89	0,00	0,00	469,34
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	444,45	0,00	0,00	24,89	363.534,23	0,00	364.003,57
povećanje/smanjenje temeljnog kapitala	-24,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24,88
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	-79.669,00	79.669,00	0,00	0,00
stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine	2.417.030,00	1.368,77	0,00	0,00	-1.912.237,42	363.534,23	0,00	869.695,58
stanje na dan početka tekuće poslovne godine	2.417.030,00	1.368,77	0,00	0,00	-1.912.237,41	363.534,23	0,00	869.695,59
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)	2.417.030,00	1.368,77	0,00	0,00	-1.912.237,41	363.534,23	0,00	869.695,59
dobit ili gubitak razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172.268,88	0,00	172.268,88
promjene fer vrijednosti financijskih instrumenata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ostali dobiti 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 nevlasničke 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	172.268,88	0,00	172.268,88
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	363.534,23	-363.534,23	0,00	0,00
stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine	2.417.030,00	1.368,77	0,00	0,00	-1.548.703,18	172.268,88	0,00	1.041.964,47

ISIN	naziv izdavatelja	količina	fer cijena u valuti	oznaka valute	Vrijednost ulaganja u EUR	udjel u vlasništvu izdavatelja
HRVLBTRA0009	VLBT-I INTERFIN D.D.	224	1,33	EUR	297,30	0,0332

## **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA NA DAN 30.06.2024.**

U 2024. godini primjenjuju se iste računovodstvene politike kao i u razdoblju do 31.12.2023. godine. Razdoblja izvješćivanja su polugodišnja, a izvješća se izrađuju sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja ("MSFI") izdanim od strane Međunarodnog odbora za računovodstvene standarde i Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja društava za upravljanje investicijskim fondovima («Narodne novine», broj 155/2022), koji je izdala Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga.

Sva financijska izvješća pripremljena su na osnovi konvencije povijesnog troška, izuzevši imovinu koja se vrednuje po fer vrijednosti (određene stavke financijske imovine i financijskih obveza koje se iskazane u revaloriziranim iznosima mjerenim po fer vrijednosti).

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka događaja, kao i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja

### **BILJEŠKE UZ UVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU**

AOP 02 – Novčana sredstva

Novac i novčani ekvivalenti na 30.06.2024 obuhvaćaju:

Opis	Iznos
Sredstva na žiro računu u OTP banci	1.051.263,52
Sredstva na žiro računu u Zagrebačkoj banci/Privrednoj banci	32,71
Sredstva na deviznom žiro računu - USD	6,73
Sredstva u kunskoj blagajni	-
Sredstva u deviznoj blagajni	-
<i>Ukupno raspoloživa novčana sredstva na računima banaka i blagajni</i>	<b>1.051.302,96</b>

AOP 03 - Financijska imovina po fer vrijednosti

Na dan 30.06.2024. Društvo raspolaže financijskom imovinom po fer vrijednosti kroz RDG u iznosu EUR 297,30 koja se sastoji od 240 komada dionica VLBT-R-A. .

#### AOP 05 – Potraživanja s osnove upravljanja fondovima i portfeljima

Potraživanja vezana za upravljanje investicijskim fondovima odnosi se na potraživanje za upravljačku naknadu, ulaznu i izlaznu proviziju za 06. mj. 2024. koja će biti isplaćena u srpnju 2024. godine u iznosu 141.504,41 eur.

06. MJESEC 2024.			
izlazne	upravljačke	ulazne	
45,80	25.992,11		indeksni
2,27	5.736,06		meridian 20
	37.685,45		novčani (otp start)
33,07	11.132,71		uravnoteženi
638,43	5.258,15		absolute
294,62	14.251,13		multi usd 2
1.855,43	18.673,92		OTP MULTI EUR 2025
3.487,23	9.410,63		OTP MULTI EUR 2025 II
239,91	6.767,49		OTP MULTI EUR 2026
<b>6.596,76</b>	<b>134.907,65</b>	<b>0,00</b>	<b>ukupno</b>
<b>141.504,41 €</b>			

#### AOP 06 – Ostala potraživanja

Ostala potraživanja u iznosu 4.235,32 eur obuhvaćaju potraživanja za povrat više plaćenog poreza od PU, unaprijed plaćene troškove budućeg razdoblja, potraživanja za refundaciju troškova od fondova, potraživanja za isplaćene akontacije za službeni put, potraživanja od djelatnika.

#### Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovima AOP 07 – AOP 08

**Dugotrajna nematerijalna imovina** sastoji se od računovodstvenih programa, programa za vođenje investicijskih fondova, programa financijske analize te prava korištenja telefonskih linija. U dugotrajnu nematerijalnu imovinu ubraja se i ulaganje na tuđoj imovini/nekretnini koje se amortizira primjenom stope 10%.



**Dugotrajna materijalna imovina** sastoji se od informatičke opreme, uredske opreme, uredskog namještaja, te osobnih automobila kupljenih iz vlastitih sredstava. Navedena imovina amortizira se primjenom linearne metode amortizacije. Također se dugotrajnom materijalnom imovinom smatraju i obveze po osnovi dugoročnih najмова prema MSFI 16.

<b>Grupa imovine</b>	<b>Stopa amortizacije</b>
Uredski namještaj	20,00%
Softveri	30,00%
Osobni automobili	20,00%
Ulaganja na tuđoj imovini	10,00%
Telekomunikacijski uređaji	50,00%
Računalna oprema	50,00%

#### AOP 07 – Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema obuhvaćaju: elektroničke računare, uredsku opremu, uredski namještaj, telekomunikacijske uređaje te osobna vozila čija je knjigovodstvena vrijednost na dan 30.06.2024. iznosi 47.957,23 eur. Prema zahtjevima MSFI-ja 16, materijalnom imovinom smatraju se i ugovori o najmu kojim se prenosi pravo uporabe imovine u određenom razdoblju u zamjenu za naknadu.

#### AOP 08 – Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina obuhvaća računalne programe (software), ulaganje na tuđoj imovini te pravo korištenja telefonskih linija. Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan 30.06.2024. iznosi 10.339,01 eur.

#### AOP 15 – Temeljni kapital

Tijekom 2023. nije bilo dodatnog povećanja temeljnog kapitala.

Upisani temeljni kapital na dan 31.12.2023. iznosi 2.417.030,00 kao i na dan 30.06.2024. Od tog iznosa 81,70% pripada OTP Banci, a 18,30% OTP Alapkezelo Zrt, Mađarska.

#### AOP 19 – Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Na dan 30.06.2024. OTP invest ima prenesenih gubitaka u iznosu od -1.548.703,18 eur.

AOP 20 – Dobit ili gubitak tekuće godine

Dobitak za prvo polugodište 2024. godinu iznosi 172.268,88 eur.

AOP 23 – Financijske obveze u iznosu od 37.496,27 eur obuhvaćanje dugoročne obveze iz financijskog najma (MSFI 16 – najam nekretnina i najam automobila na operativni leasing).

AOP 24 - Ostale obveze

Ostale obveze u iznosu od 176.175,49 EUR odnose se na: obveze prema dobavljačima, obveze za neto plaće radnicima, obveze za poreze i doprinose iz plaća i na plaće, obveze prema zaposlenima, obveze za bonus, obveze po ugovoru o djelu, obveze za porez, obveze za doprinose i članarine, rezervacije za jubilarne nagrade i otpremnine.

## BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Osnovna djelatnost OTP Investa jest upravljanje otvorenim investicijskim fondovima s javnom ponudom. Naknada za upravljanje izračunava se u postotku od neto imovine otvorenog investicijskog fonda. Iznos naknade za upravljanje obračunava se svakodnevno, jednostavnim kamatnim računom na temelju neto vrijednosti imovine Fonda. Naknada za upravljanje isplaćuje se Društvu jednom mjesečno.

Fond	Naknada za upravljanje	Ulazna naknada	Izlazna naknada
OTP Start	1,00%	-	-
OTP Uravnoteženi	2.00%	-	*1% za ulaganja kraća od godine dana
OTP Indeksni	0,85%	*manje od 75,000.00 Kn - 1% *75,000.01 Kn do 200,000.00 Kn - 0.5% *200.000,01 Kn i više - 0%	*2 % za ulaganja kraća od 3 mjeseca *1 % za ulaganja između 3 i 12 mjeseci *0,5% za ulaganja između 12 i 24 mjeseca *0,0% za ulaganja dulja od 24 mjeseca
		*manje od 75,000.00 Kn - 1%	*2 % za ulaganja kraća od 3 mjeseca

OTP Meridian 20	2,00%	*75.000,01 Kn do 200.000,00 Kn - 0.5% *200.000,01 Kn i više - 0%	*1 % za ulaganja između 3 i 12 mjeseci *0,5% za ulaganja između 12 i 24 mjeseca *0,0% za ulaganja dulja od 24 mjeseca
OTP MULTI USD 2	1,10%	3%	3%
OTP ABSOLUTE	1,10%	Tijekom početne ponude udjela i prikupljanja sredstava Fonda ulazna naknada se ne naplaćuje. Prilikom naknadnog izdavanja udjela Fonda ulagatelju se naplaćuje ulazna naknada u visini od 1% od ukupne vrijednosti izdanih udjela koje ulagatelj stječe ukoliko je njihova vrijednost manja od EUR 10.000 (deset tisuća eura).	1% od iznosa ukupne otkupne cijene udjela koji ulagatelj povlači iz Fonda temeljem otkupa udjela prije dospijeca roka Fonda. Na kraju razdoblja ulaganja (po isteku 3 godina) ne naplaćuje se izlazna naknada.
OTP MULTI EUR 2025	0,79%	3%	3%
OTP MULTI EUR 2025 II	0,79%	3%	3%
OTP MULTI EUR 2026	0,79%	3%	3%

#### AOP 29 – Naknada za upravljanje

Ukupna naknada za upravljanje iznosi 778.728,03 eur a odnosi se na naknadu za upravljanje UCITS fondovima. Naknada za upravljanje je umanjena (netirana) za iznos upravljačke naknade koji je otpušten klijentima.

#### AOP 32 – Prihod od ulaznih naknada

Prihod od ulaznih naknada u iznosu od 30,00 eur odnosi se na ulazne naknade naplaćene od UCITS fondova (AOP 33).

#### AOP 35 – Prihod od izlaznih naknada

Ukupna izlazna naknada iznosi 23.615,70 eur a osnove na odnosi se na prihod od izlaznih naknada za UCITS fondove (AOP 36). Izlazna naknada je umanjena za iznos izlaznih naknada koje su na teret Društva oproštene udjelničarima prilikom izlaska iz Fonda.

#### AOP 40 - Troškovi za posredovanja u prodaji udjela

Troškovi za posredovanja u prodaji fondova u iznosu od 121.914,76 eur odnosi se na naknade plaćene za prodaju fondova OTP banci d.d. i HRPORTFOLIO d.o.o., kao posredovateljima u prodaji udjela.

#### AOP 43 – Neto prihod od upravljanja portfeljem iznosi 1.117,74 eur.

#### AOP 45 – Opći i administrativni troškovi poslovanja

Opći i administrativni troškovi poslovanje u iznosu (507.655,06 eur) uključuju slijedeće najveće stavke: troškove usluga, troškove najamnine i marketinga, troškove neto plaća te doprinosa iz i na plaće, troškove ugovora o djelu i ostale naknade radnicima, troškove službenih automobila, materijalne troškove, troškove službenih putovanja i druge manje troškove.

#### AOP 47 – Neto prihod od kamata

Neto prihod od kamata (886,85 eur) predstavlja razliku između prihoda i rashoda od kamata. Prihodi od kamata obuhvaćaju kamatu na a vista sredstva po žiro računu, dok rashodi od kamata obuhvaćaju zatezne kamate te kamate po osnovi dugoročnih najмова koji se prema MSFI 16 od 1.1.2019. knjiže u imovini društva (kao dugotrajna nematerijalna imovina).

#### AOP 48 – Neto tečajne razlike

Neto tečajne razlike u iznosu od (567,38 eur) razlika su pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 1,04 eur i negativnih tečajnih razlika u iznosu od 568,42 eur.

AOP 49. Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke – u iznosu od 0,00 eur odnosi se na umanjenje novčanih sredstava na računima u OTP, Zagrebačkoj i Privrednoj banci.

AOP 50 – Ostali prihodi i rashodi od financijskih instrumenata

Društvo ne raspolaže financijskom imovinom.

AOP 51 – Ostali prihodi i rashodi poslovanja

Ostali prihodi i rashodi poslovanja u iznosu od 198,54 eur obuhvaćaju prihode od prodaje dugotrajne imovine, prihode s osnove rezirviranja za godišne odmore, prihode od ukinuth rezervacija, prihode iz prošlih godina, izvanredni prihod od dionica Velebita.

AOP 54 – Dobitak ili gubitak prije oporezivanja

Dobitak za prvo polugodište 2024. godine kao razlika prihoda i rashoda iznosi 172.268,88 eur

### **IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU**

Izvještaj o novčanom toku izrađen je primjenom indirektno metode. Novčani tok od poslovnih aktivnosti je pozitivan i iznosi 196.297,55 eur. Novčani tok od investicijskih aktivnosti je negativan i iznosi -18.130,73 eur. Neto novčani tok od financijskih aktivnosti pozitivan je i iznosi 5.535,63 eur. Neto povećanje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata iznosi 183.702,45 eur. Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja iznosili su 867.600,51 eur dok na kraju razdoblja tj. na 30.06.2024. iznose 1.051.302,96 eur.

### **IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**

Tijekom 2023. godine nije bilo dodatnog povećanja upisanog temeljnog kapitala pa upisani temeljni kapital na dan 31.12.2023. iznosi 2.417.030,00 eur, kao i na dan 30.06.2024. Preneseni gubitak na dan 31.12.2023. iznosi 1.912.237,41 eur. Taj je gubitak smanjen za dobitak 2023. godine u iznosu od 363.534,23 eur pa na 30.06.2024. iznosi 1.548.703,18 eur. Tijekom 2024. nije bilo dodatnog povećanja temeljnog kapitala.

---

Marinko-Šanto Miletić

Predsjednik Uprave