

GLOBAL INVEST

Društvo s ograničenom odgovornošću

Za upravljanje investicijskim fondovima

Zagreb, Budmanijeva 3

Revizorsko izvješće

Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga

za 2019. godinu

Sadržaj

Izvješće neovisnog revizora o izračunu adekvatnosti kapitala društva za upravljanje investicijskim fondovima.....	1
Izjava Uprave.....	4
Obrazac sukladno Pravilniku o obliku i iznosu regulatornog kapitala društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima.....	5
Obrazac sukladno Pravilniku o obliku i iznosu regulatornog kapitala društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima.....	10

Izvješće neovisnog revizora o izračunu adekvatnosti kapitala društva za upravljanje investicijskim fondovima za potrebe Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga

Upravi Global Invest društva s ograničenom odgovornošću za upravljanje investicijskim fondovima

Djelokrug

Na temelju ugovora sklopljenog s Global Invest društvom s ograničenom odgovornošću za upravljanje investicijskim fondovima („Društvo“) dana 04. rujna 2019. godine obavili smo procedure provjere priloženog izvještaja o izračunu kapitala za potrebe Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga („HANFA“) za Društvo na dan 31. prosinca 2019. godine („Izvještaj“). Izvještaj je pripremila Uprava Društva temeljeno na Zakonu o otvorenim investicijskim fondovima s javnom ponudom (NN 44/16) te Zakonu o alternativnim investicijskim fondovima (NN 21/18) („Zakoni“) i Pravilniku o obliku i iznosu regulatornog kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima (NN 41/17) te Pravilniku o obliku i iznosu regulatornog kapitala društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima (NN 13/19) („Pravilnici“); te zajedno „Zakon i propisi doneseni na temelju Zakona“).

Odgovornost

Odgovornost za sastavljanje navedenog prikaza u skladu sa Zakonom i propisima donesenim na temelju Zakona snosi Uprava Društva.

Naša je odgovornost je izraziti mišljenje o predmetu ispitivanja na temelju postupaka koje smo proveli i dokaza koje smo pribavili. Obavili smo naš angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane kojeg je izdao Odbor za međunarodne standarde revizije i izražavanja uvjerenja. Navedeni standard zahtijeva da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo i obavimo naše postupke kako bi stekli ograničeno uvjerenje i izrazili zaključak o predmetu ispitivanja, uzimajući u obzir primjenjivi kriterij za ispitivanje.

Isto tako, naš angažman obavili smo sukladno Zakonu i propisima donesenim na temelju Zakona, a odnose se na provjeru ispravnosti, točnosti i potpunosti prikaza, te usklađenosti s financijskim izvještajima Društva na izvještajni datum.

Predmet ispitivanja i primjenjivi kriteriji

U okviru našeg angažmana, obavili smo planirane postupke nad Izvještajem kako bi procijenili njegovu usklađenost sa Zakonom i propisima donesenim na temelju Zakona te njegovu usporedivost, u svim usporedivim stavkama, s revidiranim financijskim izvještajima Društva za 2019. godinu.

Izvješće neovisnog revizora o izračunu adekvatnosti kapitala društva za upravljanje investicijskim fondovima za potrebe Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (nastavak)

Naša neovisnost

Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe („IESBA Kodeks“) i ispunili smo naše etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom.

Sažetak obavljenog posla

U okviru našeg angažmana obavili smo, između ostalog, sljedeće postupke:

- razgovori s Upravom i drugim osobama u Društvu kako bismo se upoznali s postupcima koje Društvo koristi za identifikaciju te ispitivanje potpunosti i točnosti stavki koje je potrebno uključiti u Izvještaj,
- specifične procedure, na usporedivim stawkama, kako bi provjerili usklađenost financijskih informacija unutar Izvještaja s revidiranim financijskim izvještajima za 2019. godinu s onim navedenom u Izvještaju,
- ispitati članove Uprave Društva o Izvještaju i rizicima koji su s njim povezani.

Priroda i opseg naših postupaka određeni su u smislu procjene rizika i naše stručne prosudbe kako bismo dobili ograničeno uvjerenje. Postupci koji se primjenjuju u sklopu angažmana izražavanja ograničenog uvjerenja razlikuju se prema vrsti, trajanju i obuhvatu od onih koji se primjenjuju u okviru angažmana s izražavanjem razumnog uvjerenja. To znači da je stupanj uvjerenja stečen obavljanjem angažmana s izražavanjem razumnog uvjerenja.

Mišljenje

Prilikom provođenja procedura, temeljem obavljenih postupaka i pribavljenih dokaza, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi nam ukazalo da priloženi Izvještaj nije sastavljen u skladu sa Zakonom i propisima donesenim na temelju Zakona. Prema našem mišljenju Izvještaj Društva, za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. godine, usklađen je u svim usporedivim stawkama s revidiranim financijskim izvještajima iz kojih je izведен. Izrazili smo mišljenje bez rezerve o tim financijskim izvještajima u našem izvješću izdanom 10. svibnja 2020. godine. Navedeni financijski izvještaji i izvještaj o izračunu kapitala ne odražavaju učinke događaja koji su nastali nakon datuma našeg izvješća o tim financijskim izvještajima.

Ograničenja

Naše je izvješće sastavljeno isključivo za ispunjavanje zahtjeva Zakona i propisa donesenih na temelju Zakona, a vezano uz prikaz dodatnog izvješća Društva na dan 31. prosinca 2019. godine, navedenih u Izjavi Uprave u nastavku ovog izvješća i ne smije se koristiti u druge svrhe.

Izvješće neovisnog revizora o izračunu adekvatnosti kapitala društva za upravljanje investicijskim fondovima za potrebe Hrvatske agencije za nadzor finansijskih usluga (nastavak)

Ograničenja (nastavak)

Izvješće se odnosi isključivo na izješće o dodatnom izvještaju na dan 31. prosinca 2019. godine za potrebe HANFA-e kako zahtjeva Zakon i propis doneseni na temelju Zakona i ne uključuje potpune finansijske izvještaje Društva.

Ovo izvješće namijenjeno je isključivo Upravi Društva i Agenciji u svrhu udovoljavanja zahtjevima iz Zakona i Pravilnika i ne smije se koristiti ni u koju drugu svrhu.

Potpis ovlaštenog revizora:



Potpis ovlaštenog predstavnika u ime revizorskog društva:

 Grant Thornton

Grant Thornton revizija d.o.o.
HR - 10000 Zagreb



Datum izvješća neovisnog revizora: 10. svibnja 2020.

Grant Thornton revizija d.o.o., Zagreb, Ulica grada Vukovara 284

Izjava Uprave

Izjavljujemo da su ovi izvještaji sastavljeni temeljeno na Zakonu o otvorenim investicijskim fondovima s javnom ponudom (NN 44/16) te Zakonu o alternativnim investicijskim fondovima (NN 21/18) i Pravilniku o obliku i iznosu regulatornog kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima (NN 41/17) te Pravilniku o obliku i iznosu regulatornog kapitala društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima (NN 13/19), te ih smatramo potpunim i istinitim.

U prilogu dostavljamo sljedeće:

1. Obrazac sukladno Pravilniku o obliku i iznosu regulatornog kapitala društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima
2. Obrazac sukladno Pravilniku o obliku i iznosu regulatornog kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima

Zagreb, 27. travnja 2020. godine

Ivan Beljan, predsjednik Uprave



Snježana Milovanović, član Uprave



Global Invest d.o.o.
Zagreb

**Obrazac sukladno Pravilniku o obliku i iznosu regulatornog kapitala
društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima**

Naziv UAIF-a: Global Invest d.o.o.		
OIB UAIF-a: 89492953056		
Datum: 31.12.2019.		
Opis	Upućivanje na članke Uredbe (EU) br.575/2013	Iznos (u HRK)
Redovni osnovni kapital		
1. Instrumenti kapitala i povezani računi premija na dionice	čl.26.st.1.t.(a) i (b),čl.28.	1.600.000
2. Zadržana dobit	čl.26.st.1.t.(c)	-359.893
3. Akumulirane ostale sveobuhvatne dobiti (i druge rezerve)	čl.26.st.1.	656.594
4. Neovisno revidirana dobit tekuće godine ostvarena tijekom poslovne godine bez predvidivih troškova ili dividendi	čl.26.st.2.	-
5. Redovni osnovni kapital prije regulatornog usklađenja (zbroj pozicija od 1. do 4.)		1.896.701
6. Nematerijalna imovina (bez povezanih poreznih obaveza) (negativni iznos)	čl..36.st.1.t.(b), čl.37.	-68.547
7. Odgođena porezna imovina koja ovisi o budućoj profitabilnosti, isključujući onu koja proizlazi iz privremenih razlika (bez povezanih poreznih obaveza, ako su ispunjeni uvjeti iz čl. 38. st. 3.) (negativni iznos)	čl.36.st.1.t.(c), čl.38.	-
8. Rezerve iz fer vrednovanja u vezi s dobicima ili gubicima na osnovi zaštite novčanog toka	čl.33.st.1.t.(a)	-
9. Dobici ili gubici po obvezama vrednovanim po fer vrijednosti nastali kao posljedica promjena vlastite kreditne sposobnosti	čl.33.st.1.t.(b)	-
10. Imovina mirovinskog plana koja se nalazi u izvještaju o finansijskom položaju UAIF-a (negativni iznos)	čl.36.st.1.t.(e),čl.41.	-
11. Izravna i neizravna ulaganja UAIF-a u vlastite instrumente redovnog osnovnog kapitala (negativni iznos)	čl.36.st.1.t.(f), čl.42.	-

12. Izravna, neizravna i sintetska ulaganja u instrumente redovnog osnovnog kapitala subjekta financijskog sektora, ako ti subjekti imaju s institucijom recipročna međusobna ulaganja kojima je cilj umjetno povećati regulatorni kapital UAIF-a (negativni iznos)	čl.36.st.1.t.(g), čl.44.	-
13. Izravna, neizravna i sintetska ulaganja UAIF-a u instrumente redovnog osnovnog kapitala subjekta financijskog sektora, ako UAIF u tim subjektima nema značajno ulaganje (iznos iznad praga od 10% bez priznatih kratkih pozicija (negativni iznos)	čl.36.st.1.t.(h), čl.43.,čl.45.,čl.46.,čl.49.,st.2. i 3.,čl.79.	-
14. Izravna, neizravna i sintetska ulaganja UAIF-a u instrumente redovnog osnovnog kapitala subjekta financijskog sektora, ako UAIF u tim subjektima ima značajno ulaganje (iznos iznad praga od 10% bez priznatih kratkih pozicija (negativni iznos)	čl.36.st.1.t.(i), čl.43.,čl.45.,čl.47., čl.48,st.1.t.(b), čl.49.st.1.do 3., čl.79.	-
15. Odgođena porezna imovina koja proizlazi iz privremenih razlika (iznos iznad praga od 10%, bez povezanih poreznih obveza ako su ispunjeni uvjeti iz čl. 38. st. 3.) (negativni iznos)	čl.36.st.1.t.(c),čl.38.čl.48.st.1.t.(a)	-
16. Iznos iznad praga od 15% (negativni iznos)	čl.48.st.1.	-
17. od čega: izravna i neizravna ulaganja UAIF-a u instrumente redovnog osnovnog kapitala subjekata financijskog sektora, ako UAIF u tim subjektima ima značajno ulaganje	čl.36.st.1.t.(i), čl.48.st.1.t.(b)	-
18. od čega: odgođena porezna imovina koja proizlazi iz privremenih razlika	čl.36.st.1.t.(c), čl.38., čl.48.st.1.t.(a)	-
19. Gubici tekuće finansijske godine (negativni iznos)	čl.36.st.1.t.(a)	-809.386
20. Predvidivi porezni troškovi povezani sa stavkama redovnog osnovnog kapitala (negativni iznos)	čl.36.st.1.t.(l)	-
21. Kvalificirani odbici dodatnog osnovnog kapitala koji prelaze dodatni osnovni kapital UAIF-a (negativni iznos)	čl.36.st.1.t.(j)	-
22. Ukupna regulatorna usklađenja redovnog osnovnog kapitala (zbroj pozicija od 6. do 16. i 19. do 21.)		-877.933
23. Redovni osnovni kapital (zbroj pozicije 5. i pozicije 22.)		1.018.768

Dodatni osnovni kapital		
24. Instrumenti regulatornog kapitala i povezani računi premije na dionice	čl.51.,čl.52.	-
25. od čega: raspoređeno kao kapital na temelju primjenjivih računovodstvenih standarda		-
26. od čega: raspoređeno kao obveze na temelju primjenjivih računovodstvenih standarda		-
27. Dodatni osnovni kapital prije regulatornih usklađenja (pozicija 24.)		-
28. Izravna i neizravna ulaganja UAIF-a u vlastite instrumente dodatnog osnovnog kapitala (negativni iznos)	čl.52.st.1.t.(b),čl.56.t.(a),čl.57	-
29. Izravna, neizravna i sintetska ulaganja u instrumente dodatnog osnovnog kapitala subjekta finansijskog sektora, ako ti subjekti imaju s UAIF-om recipročna međusobna ulaganja kojima je cilj umjetno povećati regulatorni kapital UAIF-a (negativni iznos)	čl.56.t.(b), čl.58.	-
30. Izravna, neizravna i sintetska ulaganja u instrumente dodatnog osnovnog kapitala subjekta finansijskog sektora, ako UAIF tim subjektima nema značajno ulaganje (iznos iznad praga od 10% bez priznatih kratkih pozicija) (negativni iznos)	čl.56.t.(c),čl.59.,60.i čl.79.	-
31. Izravna, neizravna i sintetska ulaganja UAIF-a u instrumente dodatnog osnovnog kapitala subjekta finansijskog sektora, ako UAIF u tim subjektima ima značajno ulaganje (bez priznatih kratkih pozicija)(negativni iznos)	čl.56.t.(d)., čl.59 i čl.79.	-
32. Kvalificirani odbici dopunskog kapitala koji prelaze dopunski kapital UAIF-a (negativni iznos)	čl.56.t. (e)	-
33. Ukupna regulatorna usklađenja dodatnog osnovnog kapitala (zbroj pozicija od 28. do 32.)		-
34. Dodatni osnovni kapital (zbroj pozicije 27. i pozicije 33.)		-
35. Osnovni kapital (zbroj pozicije 23. i pozicije 34.)		1.018.768

Dopunski kapital		
36. Instrumenti regulatornog kapitala i povezani računi premija na dionice	čl.62. i čl.63.	-
37. Dopunski kapital prije regulatornih usklađenja (pozicija 36)		-
38. Izravna i neizravna ulaganja UAIF-a u vlastite instrumente dopunskog kapitala i podređene kredite (negativan iznos)	čl.63.t.(b)podtočka i., čl.66.t.(a),čl.67	-
39. Ulaganja u instrumente dopunskog kapitala i podređene kredite subjekta finansijskog sektora, ako ti subjekti imaju s UAIF-om recipročna međusobna ulaganja kojima je cilj umjetno povećati regulatorni kapital UAIF-a (negativni iznos)	čl.66.t.(b), čl.68.	-
40. Izravna i neizravna ulaganja u instrumente dopunskog kapitala i podređene kredite subjekata finansijskog sektora, ako UAIF u tim subjektima nema značajno ulaganje (izos iznad praga od 10% bez priznatih kratkih pozicija) (negativni iznos)	čl.66.t.(c)., čl.69.,čl.70. i čl.79.	-
41. Izravna i neizravna ulaganja UAIF-a u instrumente dopunskog kapitala i podređene kredite subjekta finansijskog sektora, ako UAIF u tim subjektima ima značajno ulaganje (bez priznatih kratkih pozicija)(negativni iznos)	čl.66.t.(d), čl.69.i čl.79.	-
42. Ukupna regulatorna usklađenja dopunskog kapitala (zbroj od pozicije 38. do pozicije 41.)		-
43. Dopunski kapital (zbroj pozicije 37. i pozicije 42.)		-
Opći troškovi poslovanja UAIF-a iz prethodne poslovne godine		
44. Ukupni rashodi		3.101.041
45. Udjeli u dobiti i ostale varijabilne nagrade zaposlenika (negativni iznos)		-23.000
46. Provizije i naknade (povezane s oprihodovnim i naplaćenim potraživanjima za provizije i naknade) (negativni iznos)		-66.220
47. Naknade za trgovanje (negativni iznos)		-
48. Jednokratni rashodi (negativan iznos)		-648.375
49. Ukupni opći troškovi poslovanja iz prethodne poslovne godine (zbroj od retka 44. do retka 48.)		2.363.446

Dodatni kapital za pokriće rizika od profesionalne odgovornosti		88.292
50. 0,01% ukupne vrijednosti imovine AIF-ova kojima upravlja UAIF		3.189
51. Likvidna sredstva		91.481
52. 0,9% ukupne vrijednosti imovine AIF-ova kojima upravlja UAIF		-
53. Polica osiguranja		-
I. Regulatorni kapital		1.018.768
II. Kapitalni zahtjev prema članku 26. stavku 2. točki 2. Zakona (1/4 općih troškova iz prethodne poslovne godine)		590.862
III. Kapitalni zahtjev prema članku 26. stavku 2. točki 1. Zakona		1.000.000
V. Višak (+)/manjak (-) regulatornog kapitala		18.768
VII. Likvidna sredstva (članak 25. Zakona)		21.705
IX. Višak (+)/manjak (-) likvidnih sredstava		-981.484
Dodatne informacije		
54. Skupštinske odluke (izglasana dividenda tekuće poslovne godine)		-
55. Skupštinske odluke (isplaćene dividende tekuće poslovne godine)		-
56. Rezerve kapitala ostvarene emisijom dionica		-
57. Dobit prethodne godine (rezerve za vlastite dionice)		-
58. Neuključena dobit tekuće godine		-
59. Nerealizirani dobitak s osnova vrijednosnog usklađenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit		-
60. 0,02% vrijednosti imovine AIF-ova kojima upravlja UAIF čija je ukupna vrijednost veća od 2 mld kuna		-
61. Garancija kreditne institucije/osiguravajućeg društva		-

**Obrazac sukladno Pravilniku o obliku i iznosu regulatornog kapitala
društva za upravljanje UCITS fondovima**

Naziv društva za upravljanje: Global Invest d.o.o.		
OIB društva za upravljanje: 89492953056		
Datum:	31.12.2019.	
Opis	Upućivanje na članke Uredbe (EU) br.575/2013	Iznos (u HRK)
Redovni osnovni kapital		
1. Instrumenti kapitala i povezani računi premija na dionice	čl.26.st.1.t.(a) i (b),čl.28.	1.600.000
2. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	čl.26.st.1.t.(c)	-359.893
3. Akumulirane ostale sveobuhvatne dobiti (i druge rezerve)	čl.26.st.1.	656.594
4. Neovisno revidirana dobit tekuće godine ostvarena tijekom poslovne godine bez predvidivih troškova ili dividendi	čl.26.st.2.	-
5. Redovni osnovni kapital prije regulatornog usklađenja (zbroj pozicija od 1. do 4.)		1.896.701
6. Nematerijalna imovina (bez povezanih poreznih obaveza) (negativni iznos)	čl..36.st.1.t.(b), čl.37.	-68.547
7. Odgođena porezna imovina koja ovisi o budućoj profitabilnosti, isključujući onu koja proizlazi iz privremenih razlika (bez povezanih poreznih obaveza, ako su ispunjeni uvjeti iz čl. 38. st. 3.) (negativni iznos)	čl.36.st.1.t.(c), čl.38.	-
8. Rezerve iz fer vrednovanja u vezi s dobicima ili gubicima na osnovi zaštite novčanog toka	čl.33.st.1.t.(a)	-
9. Dobici ili gubici po obvezama vrednovanim po fer vrijednosti nastali kao posljedica promjena vlastite kreditne sposobnosti	čl.33.st.1.t.(b)	-
10. Imovina mirovinskog plana koja se nalazi u izvještaju o finansijskom položaju društva za upravljanje (negativni iznos)	čl.36.st.1.t.(e), čl.41.	-
11. Izravna i neizravna ulaganja društva za upravljanje u vlastite instrumente redovnog osnovnog kapitala (negativni iznos)	čl.36.st.1.t.(f), čl.42.	-
12. Izravna, neizravna i sintetska ulaganja u instrumente redovnog osnovnog kapitala subjekta finansijskog sektora, ako ti subjekti imaju s institucijom recipročna međusobna ulaganja kojima je cilj umjetno povećati regulatorni kapital društva za upravljanje (negativni iznos)	čl.36.st.1.t.(g), čl.44.	-

13. Izravna, neizravna i sintetska ulaganja društva za upravljanje u instrumente redovnog osnovnog kapitala subjekta finansijskog sektora, ako društvo za upravljanje u tim subjektima nema značajno ulaganje (iznos iznad praga od 10% bez priznatih kratkih pozicija (negativni iznos)	čl.36.st.1.t.(h), čl.43.,čl.45.,čl.46.,čl.49.,st.2. i 3., čl.79.	-
14. Izravna, neizravna i sintetska ulaganjadruštvo za upravljanje u instrumente redovnog osnovnog kapitala subjekta finansijskog sektora, ako društvo za upravljanje u tim subjektima ima značajno ulaganje (iznos iznad praga od 10% bez priznatih kratkih pozicija (negativni iznos)	čl.36.st.1.t.(i), čl.43.,čl.45.,čl.47.,čl.48.,st.1.t.(b), čl.49.st.1.do 3., čl.79.	-
15. Odgođena porezna imovina koja proizlazi iz privremenih razlika (iznos iznad praga od 10%, bez povezanih poreznih obveza ako su ispunjeni uvjeti iz čl. 38. st. 3.) (negativni iznos)	čl.36.st.1.t.(c), čl.38., čl.48.st.1.t.(a)	-
16. Iznos iznad praga od 15% (negativni iznos)	čl.48.st.1.	-
17. od čega: izravna i neizravna ulaganja društva za upravljanje u instrumente redovnog osnovnog kapitala subjekata finansijskog sektora, ako društvo za upravljanje u tim subjektima ima značajno ulaganje	čl.36.st.1.t.(i), čl.48.st.1.t.(b)	-
18. od čega: odgođena porezna imovina koja proizlazi iz privremenih razlika	čl.36.st.1.t.(c), čl.38., čl.48.st.1.t.(a)	-
19. Gubici tekuće finansijske godine (negativni iznos)	čl.36.st.1.t.(a)	-809.386
20. Predvidivi porezni troškovi povezani sa stavkama redovnog osnovnog kapitala (negativni iznos)	čl.36.st.1.t.(l)	-
21. Kvalificirani odbici dodatnog osnovnog kapitala koji prelaze dodatni osnovni kapital društva za upravljanje (negativni iznos)	čl.36.st.1.t.(j)	-
22. Ukupna regulatorna usklađenja redovnog osnovnog kapitala (zbroj pozicija od 6. do 16. i 19. do 21.)		-877.933
23. Redovni osnovni kapital (zbroj pozicije 5. i pozicije 22.)		1.018.768
Dodatni osnovni kapital		
24. Instrumenti regulatornog kapitala i povezani računi premije na dionice	čl.51.,čl.52.	-
25. od čega: raspoređeno kao kapital na temelju primjenjivih računovodstvenih standarda		-
26. od čega: raspoređeno kao obveze na temelju primjenjivih računovodstvenih standarda		-

27. Dodatni osnovni kapital prije regulatornih usklađenja (pozicija 24.)		-
28. Izravna i neizravna ulaganja društva za upravljanje u vlastite instrumente dodatnog osnovnog kapitala (negativni iznos)	čl.52.st.1.t.(b), čl.56.t.(a),čl.57	-
29. Izravna, neizravna i sintetska ulaganja u instrumente dodatnog osnovnog kapitala subjekta finansijskog sektora, ako ti subjekti imaju s društvom za upravljanje recipročna međusobna ulaganja kojima je cilj umjetno povećati regulatornog kapital društva za upravljanje (negativni iznos)	čl.56.t.(b),čl.58.	-
30. Izravna, neizravna i sintetska ulaganja u instrumente dodatnog osnovnog kapitala subjekta finansijskog sektora, ako društvo za upravljanje u tim subjektima nema značajno ulaganje (iznos iznad praga od 10% bez priznatih kratkih pozicija) (negativni iznos)	čl.56.t.(c),čl.59., čl.60.i čl.79.	-
31. Izravna, neizravna i sintetska ulaganja društva za upravljanje u instrumente dodatnog osnovnog kapitala subjekta finansijskog sektora, ako društvo za upravljanje u tim subjektima ima značajno ulaganje (bez priznatih kratkih pozicija)(negativni iznos)	čl.56.t.(d)., čl.59 i čl.79.	-
32. Kvalificirani odbici dopunskog kapitala koji prelaze dopunski kapital društva za upravljanje (negativni iznos)	čl.56.t. (e)	-
33. Ukupna regulatorna usklađenja dodatnog osnovnog kapitala (zbroj pozicija od 28. do 32.)		-
34. Dodatni osnovni kapital (zbroj pozicije 27. i pozicije 33.)		-
35. Osnovni kapital (zbroj pozicije 23. i pozicije 34.)	1.018.768	
Dopunski kapital		
36. Instrumenti regulatornog kapitala i povezani računi premija na dionice	čl.62. i čl.63.	-
37. Dopunski kapital prije regulatornih usklađenja (pozicija 36)		-
38. Izravna i neizravna ulaganja društva za upravljanje u vlastite instrumente dopunskog kapitala i podređene kredite (negativan iznos)	čl.63.t.(b) podtočka i., čl.66.t.(a),čl.67	-
39. Ulaganja u instrumente dopunskog kapitala i podređene kredite subjekta finansijskog sektora, ako ti subjekti imaju s društvom za upravljanje recipročna međusobna ulaganja kojima je cilj umjetno povećati regulatorni kapital društva za upravljanje (negativni iznos)	čl.66.t.(b), čl.68.	-

40. Izravna i neizravna ulaganja u instrumente dopunskog kapitala i podređene kredite subjekata finansijskog sektora, ako društvo za upravljanje u tim subjektima nema značajno ulaganje (izos iznad praga od 10% bez priznatih kratkih pozicija) (negativni iznos)	čl.66.t.(c)., čl.69.,čl.70. i čl.79.	-
41. Izravna i neizravna ulaganja društva za upravljanje u instrumente dopunskog kapitala i podređene kredite subjekta finansijskog sektora, ako društvo za upravljanje u tim subjektima ima značajno ulaganje (bez priznatih kratkih pozicija)(negativni iznos)	čl.66.t.(d), čl.69.i čl.79.	-
42. Ukupna regulatorna usklađenja dopunskog kapitala (zbroj od pozicije 38. do pozicije 41.)		-
43. Dopunski kapital (zbroj pozicije 37. i pozicije 42.)		-
Opći troškovi poslovanja društva za upravljanje iz prethodne poslovne godine		
44. Ukupni rashodi	3.101.041	
45. Udjeli u dobiti i ostale varijabilne nagrade zaposlenika (negativni iznos)	-23.000	
46. Provizije i naknade (povezane s oprihodovnim i naplaćenim potraživanjima za provizije i naknade) (negativni iznos)	-66.220	
47. Naknade za trgovanje (negativni iznos)	-	
48. Jednokratni rashodi (negativan iznos)	-648.375	
49. Ukupni opći troškovi poslovanja iz prethodne poslovne godine (zbroj od retka 44. do retka 48.)	2.363.446	
KAPITALNI ZAHTJEVI		
I. Regulatorni kapital (zbroj pozicije 35. i pozicije 43.)		1.018.768
II. Kapitalni zahtjev prema članku 21. stavku 1. točki 2. Zakona ili članki 4.stavku1.točki b ovog Pravilnika (1/4 općih troškova iz prethodne poslovne godine)		590.862
III. Kapitalni zahtjev prema članku 21. stavku 1. točki 1. Zakona		1.000.000
IV. Kapitalni zahtjev prema članku 4. stavku 1. točki a) ovog Pravilnika		18.768
V. Višak (+)/manjak (-) regulatornog kapitala		18.768

Dodatne informacije			
50. Skupštinske odluke (izglasana dividenda tekuće poslovne godine)			-
51. Skupštinske odluke (isplaćene dividende tekuće poslovne godine)			-
52. Rezerve kapitala ostvarene emisijom dionica			-
53. Dobit prethodne godine (rezerve za vlastite dionice)			-
54. Neuključena dobit tekuće godine			-
55. Nerealizirani dobitak s osnova vrijednosnog usklađenja finansijske imovine raspoložive za prodaju			-
56. 0,02% vrijednosti imovine investicijskih i dobrovoljnih mirovinskih fondova kojima upravlja društvo za upravljanje čija je ukupna vrijednost veća od 2 mlrd kuna			-
57. Informacije iz članka 437. Uredbe:			-