

GLOBAL INVEST

društvo s ograničenom odgovornošću
za upravljanje investicijskim fondovima
Zagreb, Ulica Pere Budmanija 3

**Izvješće neovisnog revizora
Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga
o izračunu adekvatnosti kapitala
za 2024. godinu**

Sadržaj

Izvešće neovisnog revizora o izračunu adekvatnosti kapitala društva za upravljanje investicijskim fondovima.....	1
Izjava Uprave.....	3
Obrazac sukladno Pravilniku o regulatornom kapitalu društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima.....	4
Obrazac sukladno Pravilniku o regulatornom kapitalu društva za upravljanje UCITS fondovima.....	9

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 17. rujna 2024. 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 2024. godine („Izvještaj“). Izvještaj je pripremila Uprava Društva temeljeno na Zakonu o otvorenim investicijskim fondovima s javnom ponudom (NN 44/16, 26/19, 110/21 i 76/22) te Zakonu o alternativnim investicijskim fondovima (NN 21/18, 126/19, 110/21 i 83/23) („Zakoni“) i Pravilniku o regulatornom kapitalu društva za upravljanje UCITS fondovima (NN 132/22) te Pravilniku o regulatornom kapitalu društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima (NN 132/22) („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 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 2024. godinu.

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 stavkama, kako bi provjerili usklađenost financijskih informacija unutar Izvještaja s revidiranim financijskim izvještajima za 2024. godinu s onim navedenom u Izvještaju,
- ispitali 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 2024. godine, usklađen je u svim usporedivim stavkama s revidiranim financijskim izvještajima iz kojih je izveden. Izrazili smo mišljenje bez rezerve o tim financijskim izvještajima u našem izvješću izdanom 07. travnja 2025. godine. Navedeni financijski izvještaji i izvještaj o izračunu kapitala ne odražavaju učinke događaja koji su nastali nakon datuma našeg izvješća o tim financijskim izvještajima.

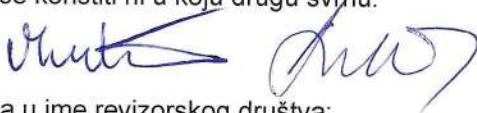
Ograničenja

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 2024. godine, navedenih u Izjavi Uprave u nastavku ovog izvješća i ne smije se koristiti u druge svrhe.

Izvješće se odnosi isključivo na izvješće o dodatnom izvještaju na dan 31. prosinca 2024. godine za potrebe HANFA-e kako zahtjeva Zakon i propis doneseni na temelju Zakona i ne uključuje potpune financijske izvještaje Društva.

Ovo izvješće namijenjeno je isključivo Upravi Društva i HANFA-i 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:

Datum izvješća neovisnog revizora: 07. travnja 2025. godine

Russell Bedford Croatia - Revizija d.o.o., Zagreb, Selska cesta 90b

Izjava Uprave

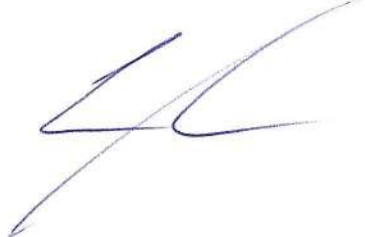
Izjavljujemo da su ovi izvještaji sastavljeni temeljeno na Zakonu o otvorenim investicijskim fondovima s javnom ponudom (NN 44/16, 126/19, 110/21 i 76/22) te Zakonu o alternativnim investicijskim fondovima (NN 21/18, 126/19, 110/21 i 83/23) i Pravilniku o regulatornom kapitalu društva za upravljanje UCITS fondovima (NN 132/22) te Pravilniku o regulatornom kapitalu društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima (NN 132/22), te ih smatramo potpunim i istinitim.

U prilogu dostavljamo sljedeće:

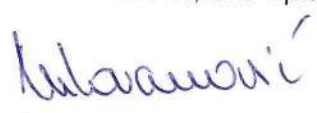
1. Obrazac sukladno Pravilniku o regulatornom kapitalu društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima
2. Obrazac sukladno Pravilniku o regulatornom kapitalu društva za upravljanje UCITS fondovima

Zagreb, 07. travnja 2025. godine

Ivan Beljan, predsjednik Uprave



Snježana Milovanović, član Uprave



Global Invest d.o.o.
Zagreb

Obrazac sukladno Pravilniku o regulatornom kapitalu društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima

Naziv UAIF-a: Global Invest d.o.o.			
OIB UAIF-a: 89492953056			
LEI UAIF-a: 74780050PAIM7PYU7376			
Datum: 31.12.2024.			
Oznaka pozicije	Opis	Upućivanje na članke Uredbe (EU) br.575/2013	Iznos (u EUR)
Redovni osnovni kapital			
1.	Instrumenti kapitala i povezani računi premija na dionice	čl.26.st.1.t.(a) i (b),chl.28.	212.357
2.	Zadržana dobit	čl.26.st.1.t.(c)	73.384
3.	Akumulirane ostale sveobuhvatne dobiti (i druge rezerve)	čl.26.st.1.	-
4.	Neovisno revidirana dobit tekuće godine ostvarena tijekom poslovne godine bez predvidivih troškova ili dividendi	čl.26.st.2.	154.002
5.	Redovni osnovni kapital prije regulatornog usklađenja (zbroj pozicija od 1. do 4.)		439.743
6.	Nematerijalna imovina (bez povezanih poreznih obaveza) (negativni iznos)	čl..36.st.1.t.(b), čl.37.	(6.140)
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 dobitima 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 financijskom položaju UAIF-a (negativni iznos)	čl.36.st.1.t.(e),chl.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.	Odgodena 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.s t.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: odgodena porezna imovina koja proizlazi iz privremenih razlika	čl.36.st.1.t.(c), čl.38., čl.48.st.1.t.(a)	-
19.	Gubici tekuće financijske godine (negativni iznos)	čl.36.st.1.t.(a)	-
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.)		(6.140)
23.	Redovni osnovni kapital (zbroj pozicije 5. i pozicije 22.)		433.603

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 financijskog 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 financijskog sektora, ako UAIF u 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 financijskog 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.)		433.603
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 subjekata financijskog 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 financijskog sektora, ako UAIF u tim subjektima nema značajno ulaganje (iznos 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 subjekata financijskog 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.)		-
44.	Omjer osnovnog kapitala i minimalnog iznosa regulatornog kapitala		347%
Fiksni opći troškovi poslovanja UAIF-a iz prethodne poslovne godine			
45.	Ukupni rashodi iz prethodne godine		255.945
46.	Bonusi i ostali primici za osoblje (negativni iznos)		(9.973)
47.	Udjeli zaposlenika, direktora i partnera u neto dobiti (negativni iznos)		-
48.	Druge diskrecijske isplate dobiti i varijabilni primici (negativni iznos)		-
49.	Obveza za dijeljene provizije i naknade (negativni iznos)		(7.818)
50.	Naknade za trgovanje (negativni iznos)		-
51.	Jednokratni rashodi od neuobičajenih aktivnosti (negativni iznos)		(6.218)
52.	Porezni rashodi (negativni iznos)		-
53.	Gubici od trgovanja financijskim instrumentima za vlastiti račun (negativni iznos)		-
54.	Ugovorni sporazumi o prijenosu dobiti i gubitka (negativni iznos)		-

55.	Rashodi povezani sa stavkama koje su već odbijene od regulatornog kapitala (negativni iznos)	-
56.	Ukupni fiksni opći troškovi društva za upravljanje iz prethodne poslovne godine (zbroj od retka 44. do retka 48.)	231.936
Dodatni kapital za pokriće rizika od profesionalne odgovornosti		405.134
57.	0,01% ukupne vrijednosti imovine AIF-ova kojima upravlja UAIF	1.316
58.	Likvidna sredstva	406.450
59.	0,9% ukupne vrijednosti imovine AIF-ova kojima upravlja UAIF	-
60.	Polica osiguranja	-
I.	Regulatorni kapital	433.603
II.	Kapitalni zahtjev prema članku 26. stavku 2. točki 2. Zakona (1/4 fiksnih općih troškova iz prethodne poslovne godine)	57.984
III.	Kapitalni zahtjev prema članku 26. stavku 2. točki 1. Zakona	125.000
V.	Višak (+)/manjak (-) regulatornog kapitala	308.603
VII.	Likvidna sredstva (članak 25. Zakona)	406.450
VIII.	Višak (+)/manjak (-) likvidnih sredstava	280.134
Dodatne informacije		
61.	Skupštinske odluke (izglasana dividenda tekuće poslovne godine)	-
62.	Skupštinske odluke (isplaćene dividende tekuće poslovne godine)	-
63.	Rezerve kapitala ostvarene emisijom dionica	-
64.	Dobit prethodne godine (rezerve za vlastite dionice)	-
65.	Neuključena dobit tekuće godine	-
66.	Nerealizirani dobitak s osnova vrijednosnog usklađenja financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	-
67.	0,02% vrijednosti imovine AIF-ova kojima upravlja UAIF čija je ukupna vrijednost veća od 250.000.000,00 eura	-
68.	Garancija kreditne institucije/osiguravajućeg društva	-

Obrazac sukladno Pravilniku regulatornom kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima

Naziv društva za upravljanje: Global Invest d.o.o.			
OIB društva za upravljanje: 89492953056			
LEI društva za upravljanje: 74780050PAIM7PYU7376			
Datum: 31.12.2024.			
Oznaka pozicije	Opis	Upućivanje na članke Uredbe (EU) br.575/2013	Iznos (u EUR)
Redovni osnovni kapital			
1.	Instrumenti kapitala i povezani računi premija na dionice	čl.26.st.1.t.(a) i (b), čl.28.	212.357
2.	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	čl.26.st.1.t.(c)	73.384
3.	Akumulirane ostale sveobuhvatne dobiti (i druge rezerve)	čl.26.st.1.	-
4.	Neovisno revidirana dobit tekuće godine ostvarena tijekom poslovne godine bez predvidivih troškova ili dividendi	čl.26.st.2.	154.002
5.	Redovni osnovni kapital prije regulatornog usklađenja (zbroj pozicija od 1. do 4.)		439.746
6.	Nematerijalna imovina (bez povezanih poreznih obaveza) (negativni iznos)	čl.36.st.1.t.(b), čl.37.	(6.140)
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 dobitima 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 financijskom 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 financijskog 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 financijskog 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 ulaganja društva za upravljanje u instrumente redovnog osnovnog kapitala subjekta financijskog 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 financijskog 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 financijske godine (negativni iznos)	čl.36.st.1.t.(a)	-
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.)		(6.140)
23.	Redovni osnovni kapital (zbroj pozicije 5. i pozicije 22.)		433.603

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 financijskog 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.56.t.(b),čl.58.	-
30.	Izravna, neizravna i sintetska ulaganja u instrumente dodatnog osnovnog kapitala subjekta financijskog 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 financijskog 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.)		433.603

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 financijskog 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 financijskog sektora, ako društvo za upravljanje u tim subjektima nema značajno ulaganje (iznos 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 financijskog 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.)		-
44.	Omjer osnovnog kapitala i minimalnog iznosa regulatornog kapitala		347%
Fiksni opći troškovi poslovanja društva za upravljanje iz prethodne poslovne godine			
45.	Ukupni rashodi iz prethodne godine		255.945
46.	Bonusi i ostali primici za osoblje (negativni iznos)		(9.973)
47.	Udjeli zaposlenika, direktora i partnera u neto dobiti (negativni iznos)		-
48.	Druge diskrecijske isplate dobiti i varijabilni primici (negativni iznos)		-
49.,	Obveza za dijeljene provizije i naknade (negativni iznos)		(7.818)
50.	Naknade za trgovanje (negativni iznos)		-
51.	Jednokratni rashodi od neuobičajenih aktivnosti (negativni iznos)		(6.218)

52.	Porezni rashodi (negativni iznos)	-
53.	Gubici od trgovanja financijskim instrumentima za vlastiti račun (negativni iznos)	-
54.	Ugovorni sporazumi o prijenosu dobiti i gubitka (negativni iznos)	-
55.	Rashodi povezani sa stavkama koje su već odbijene od regulatornog kapitala (negativni iznos)	-
56.	Ukupni fiksni opći troškovi društva za upravljanje iz prethodne godine (zbroj od retka 45. do retka 55.)	231.936
Kapitalni zahtjevi		
I.	Regulatorni kapital (zbroj pozicije 35. i pozicije 43.)	433.603
II.	Kapitalni zahtjev prema članku 21. stavak 1. točka 2. Zakona ili članku 4. stavku 1.točki b) ovog Pravilnika (1/4 fiksnih općih troškova iz prethodne poslovne godine)	57.984
III.	Kapitalni zahtjev prema članku 21. stavku 1. točki 1. Zakona	125.000
IV.	Kapitalni zahtjev prema članku 4. stavku 1. točki a) ovog Pravilnika	125.000
V.	Višak (+)/manjak (-) regulatornog kapitala	308.603
VI.	Likvidna sredstva (članak 21.a Zakona)	406.450
VII.	Višak (+)/manjak (-) likvidnih sredstava	281.450
Dodatne informacije		
57.	Skupštinske odluke (izglasana dividenda tekuće poslovne godine)	-
58.	Skupštinske odluke (isplaćene dividende tekuće poslovne godine)	-
59.	Rezerve kapitala ostvarene emisijom dionica	-
60.	Dobit prethodne godine (rezerve za vlastite dionice)	-
61.	Neuključena dobit tekuće godine	-
62.	Nerealizirani dobitak s osnova vrijednosnog usklađenja financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	-
63.	0,02% vrijednosti imovine investicijskih i dobrovoljnih mirovinskih fondova kojima upravlja društvo za upravljanje čija je ukupna vrijednost veća od 250.000.000,00 eura	-
64.	Informacije iz članka 437. Uredbe:	-