

GLOBAL INVEST

Društvo s ograničenom odgovornošću

Za upravljanje investicijskim fondovima

Zagreb, Budmanijeva 3

Revizorsko izvješće

Hrvatskoj agenciji za nadzor finansijskih usluga

za 2020. godinu

Sadržaj

| | |
|--|---|
| Izvješće neovisnog revizora o izračunu adekvatnosti kapitala društva za upravljanje investicijskim fondovima..... | 1 |
| Izjava Uprave..... | 3 |
| Obrazac sukladno Pravilniku o obliku i iznosu regulatornog kapitala društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima..... | 4 |
| Obrazac sukladno Pravilniku o obliku i iznosu regulatornog kapitala društva za upravljanje alternativnim investicijskim 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 30. rujna 2020. 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 2020. godine („Izvještaj“). Izvještaj je pripremila Uprava Društva temeljeno na Zakonu o otvorenim investicijskim fondovima s javnom ponudom (NN 44/16 i 26/19) te Zakonu o alternativnim investicijskim fondovima (NN 21/18 i 126/19) („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 2020. 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 stawkama, kako bi provjerili usklađenost finansijskih informacija unutar Izvještaja s revidiranim finansijskim izvještajima za 2020. 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 2020. godine, usklađen je u svim usporedivim stawkama s revidiranim finansijskim izvještajima iz kojih je izведен. Izrazili smo mišljenje bez rezerve o tim finansijskim izvještajima u našem izvješću izdanom 08. travnja 2021. godine. Navedeni finansijski izvještaji i izvještaj o izračunu kapitala ne odražavaju učinke događaja koji su nastali nakon datuma našeg izvješća o tim finansijskim 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 2020. godine, navedenih u Izjavi Uprave u nastavku ovog izvješća i ne smije se koristiti u druge svrhe.

Izvješće se odnosi isključivo na izješće o dodatnom izvještaju na dan 31. prosinca 2020. 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 revizija d.o.o.

Datum izvješća neovisnog revizora: 21.04.2021.

HR - 10000 Zagreb

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 i 126/19) te Zakonu o alternativnim investicijskim fondovima (NN 21/18 i 126/19) 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, 21. travnja 2021. godine

Ivan Beljan, predsjednik Uprave



Zeqir Gashi, zamjenik člana 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: 31.12.2020. | | |
| 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) | -1.169.279 |
| 3. Akumulirane ostale sveobuhvatne dobiti (i druge rezerve) | čl.26.st.1. | 656.649 |
| 4. Neovisno revidirana dobit tekuće godine ostvarena tijekom poslovne godine bez predvidivih troškova ili dividendi | čl.26.st.2. | 114.245 |
| 5. Redovni osnovni kapital prije regulatornog usklađenja (zbroj pozicija od 1. do 4.) | | 1.201.615 |
| 6. Nematerijalna imovina (bez povezanih poreznih obaveza) (negativni iznos) | čl..36.st.1.t.(b), čl.37. | -81.601 |
| 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 finansijskog 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 finansijskog 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 finansijskog 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 finansijskog 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) | - |
| 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.) | | -81.601 |
| 23. Redovni osnovni kapital (zbroj pozicije 5. i pozicije 22.) | | 1.120.014 |
| 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.) | | 1.120.014 |
| 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 | čl.66.t.(d), čl.69.i čl.79. | - |

| | | |
|---|--|------------------|
| značajno ulaganje (bez priznatih kratkih pozicija)(negativni iznos) | | |
| 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 | | 2.375.860 |
| 45. Udjeli u dobiti i ostale varijabilne nagrade zaposlenika (negativni iznos) | | -201.183 |
| 46. Provizije i naknade (povezane s oprihodovnim i naplaćenim potraživanjima za provizije i naknade) (negativni iznos) | | -58.116 |
| 47. Naknade za trgovanje (negativni iznos) | | -230 |
| 48. Jednokratni rashodi (negativan iznos) | | -109.382 |
| 49. Ukupni opći troškovi poslovanja iz prethodne poslovne godine (zbroj od retka 44. do retka 48.) | | 2.006.949 |
| Dodatni kapital za pokriće rizika od profesionalne odgovornosti | | 967.894 |
| 50. 0,01% ukupne vrijednosti imovine AIF-ova kojima upravlja UAIF | | 3.276 |
| 51. Likvidna sredstva | | 971.170 |
| 52. 0,9% ukupne vrijednosti imovine AIF-ova kojima upravlja UAIF | | - |
| 53. Polica osiguranja | | - |
| I. Regulatorni kapital | | 1.120.014 |
| II. Kapitalni zahtjev prema članku 26. stavku 2. točki 2. Zakona (1/4 općih troškova iz prethodne poslovne godine) | | 501.737 |
| III. Kapitalni zahtjev prema članku 26. stavku 2. točki 1. Zakona | | 1.000.000 |
| V. Višak (+)/manjak (-) regulatornog kapitala | | 120.014 |
| VII. Likvidna sredstva (članak 25. Zakona) | | 1.116.904 |
| IX. Višak (+)/manjak (-) likvidnih sredstava | | 113.628 |

| 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 mlrd 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: | 31.12.2020. | |
| 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) | -1.169.279 |
| 3. Akumulirane ostale sveobuhvatne dobiti (i druge rezerve) | čl.26.st.1. | 656.649 |
| 4. Neovisno revidirana dobit tekuće godine ostvarena tijekom poslovne godine bez predvidivih troškova ili dividendi | čl.26.st.2. | 114.245 |
| 5. Redovni osnovni kapital prije regulatornog usklađenja (zbroj pozicija od 1. do 4.) | | 1.201.615 |
| 6. Nematerijalna imovina (bez povezanih poreznih obaveza) (negativni iznos) | čl..36.st.1.t.(b), čl.37. | -81.601 |
| 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) | - |
| 20. Predvidivi porezni troškovi povezani sa stawkama 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.) | | -81.601 |
| 23. Redovni osnovni kapital (zbroj pozicije 5. i pozicije 22.) | | 1.120.014 |
| 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.) | 1.120.014 |
| 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 | 2.375.860 | |
| 45. Udjeli u dobiti i ostale varijabilne nagrade zaposlenika (negativni iznos) | -201.183 | |
| 46. Provizije i naknade (povezane s oprihodovnim i naplaćenim potraživanjima za provizije i naknade) (negativni iznos) | -58.116 | |
| 47. Naknade za trgovanje (negativni iznos) | -230 | |
| 48. Jednokratni rashodi (negativan iznos) | -109.382 | |
| 49. Ukupni opći troškovi poslovanja iz prethodne poslovne godine (zbroj od retka 44. do retka 48.) | 2.006.949 | |
| KAPITALNI ZAHTJEVI | | |
| I. Regulatorni kapital (zbroj pozicije 35. i pozicije 43.) | 1.120.014 | |
| 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) | 501.737 | |
| 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 | 120.014 | |
| V. Višak (+)/manjak (-) regulatornog kapitala | 120.014 | |
| Dodatake 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 financijske 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 mIrd kuna | | - |
| 57. Informacije iz članka 437. Uredbe: | | - |