

FARVE PRO INVEST d.o.o.

**Izvješće neovisnog revizora o izračunu kapitala društva
za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima
2022.**

Travanj 2022.

SADRŽAJ

	Stranica
Izvešće neovisnog revizora o izračunu kapitala društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima	1-2
Izjava Uprave	3
PRILOG 1 - Izveštaj o izračunu kapitala društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima	4-6

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O IZRAČUNU KAPITALA DRUŠTVA ZA
UPRAVLJANJE ALTERNATIVNIM INVESTICIJSKIM FONDovima ZA
POTREBE HRVATSKE AGENCIJE ZA NADZOR FINANCIJSKIH USLUGA**

Upravi društva FARVE PRO INVEST d.o.o., Zagreb:

Obavili smo procedure provjere priloženog izvještaja o izračunu kapitala za potrebe Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga ("Agencija") za društvo FARVE PRO INVEST d.o.o. za upravljanje investicijskim fondovima ("Društvo") na dan 31. prosinca 2022. godine („Prikaz“). Prikaz je sastavila Uprava Društva temeljeno na Zakonu o alternativnim investicijskim fondovima (NN 21/18, 26/19 i 110/21) („Zakon“) i Pravilniku o obliku i iznosu kapitala društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima (NN 41/17) („Pravilnik“).

Odgovornost za navedeni Prikaz snosi Uprava Društva. Naša odgovornost je izraziti mišljenje o tome je li Prikaz sastavljen u skladu sa Zakonom i Pravilnikom te je li na usporedivim stavkama usklađen s godišnjim financijskim izvještajima Društva na izvještajni datum.

Procedure smo obavili sukladno Pravilniku i Zakonu i odnose se na provjeru pravilnosti, točnosti i potpunosti Prikaza te usklađenosti s godišnjim financijskim izvještajima Društva za upravljanje investicijskim fondovima na izvještajni datum.

Prilikom provođenja procedura nismo zapazili ništa što bi nam ukazalo da priloženi Prikaz nije sastavljen u skladu sa Zakonom i Pravilnikom. Prema našem mišljenju, Prikaz Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. godine, usklađen je u svim usporedivim stavkama sa godišnjim financijskim izvještajima iz kojih je izveden. Izrazili smo mišljenje bez rezerve o tim financijskim izvještajima u našem izvješću izdanom 27. travnja 2023. godine. Ti financijski izvještaji i izvještaj o izračunu kapitala ne odražavaju učinke događaja koji su nastali nakon datuma našeg izvješća o tim financijskim izvještajima.

Ovo izvješće namijenjeno je isključivo Upravi Društva i Agenciji u svrhu zadovoljavanja

zahtjeva iz Zakona i Pravilnika i ne smije se koristiti ni u koju drugu svrhu.

Zagreb, 27. travnja 2023.

ALPHA AUDIT D.O.O.

Hrvatski ovlaštteni revizori

Ulica R. F. Mihanovića 9

10 110 Zagreb

Republika Hrvatska

U ime i za Alpha Audit d.o.o.

Ilija Nikolić

Direktor,

Hrvatski ovlaštteni revizor



Anita Kutleša Osmanović

Menadžer,

Hrvatski ovlaštteni revizor

Izjava Uprave

Izjavljujemo da su ovi izvještaji sastavljeni temeljeno na Zakonu o alternativnim investicijskim fondovima (NN 21/18, 26/19 I 110/21) i Pravilniku o obliku i iznosu kapitala društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima (NN 41/17) te ih smatramo potpunim i istinitim.

U prilogu dostavljamo sljedeće:

PRILOG 1- Izvještaj o izračunu kapitala društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima

Zagreb, 25. travnja 2023. godine



Marijana Galović, predsjednica Uprave

FARVE PRO INVEST d.o.o.
Zagreb



**Krešimir Rukavina, zamjenik
člana Uprave**

FARVE PRO INVEST d.o.o.
Gradišćanska ulica 24
10000, Zagreb
Hrvatska

PRILOG 1 - Izvještaj o izračunu kapitala društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima

Izvještaj o izračunu kapitala	
Naziv UAIF-a : FARVE PRO INVEST d.o.o.	
OIB UAIF-a : 32697869602	
Datum: 31.12.2022.	
Opis	IZNOS
1. Instrumenti kapitala i povezani računi premija na dionice	5.658.800,00
2. Zadržana dobit	- 14.461.913,05
3. Akumulirane ostale sveobuhvatne dobiti (i druge rezerve)	2.254.440,00
4. Neovisno revidirana dobit tekuće godine ostvarena tijekom poslovne godine bez predvidivih troškova ili dividendi	
5. Redovni osnovni kapital prije regulatornog usklađenja (zbroj pozicija od 1. do 4.)	- 6.548.673,05
6. Nematerijalna imovina (bez povezanih poreznih obaveza) (negativni iznos)	
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 članka 38. stavka 3.) (negativni iznos)	
8. Rezerve iz fer vrednovanja u vezi s dobitima ili gubicima na osnovi zaštite novčanog toka	
9. Dobici ili gubici po obvezama vrednovanim po fer vrijednosti nastali kao posljedica promjena vlastite kreditne sposobnosti	
10. imovina mirovinskog plana koja se nalazi u izvještaju o financijskom položaju UAIF-a (negativni iznos)	
11. izravna i neizravna ulaganja UAIF-a u vlastite instrumente redovnog osnovnog kapitala (negativni iznos)	
12. izravna, neizravna i sintetska ulaganja u instrumente redovnog osnovnog kapitala subjekata financij. sek. ako ti subjekti imaju s institucijom recipročna međusobna ulaganja kojima je cilj umjetno povećati regulatorni kapital UAIF-a (negativni iznos)	
13. izravna, neizravna i sintetska ulaganja UAIF-a u instrumente redovnog osnovnog kapitala subjekata financijskog sektora, ako UAIF u tim subjektima nema značajno ulaganje (iznos iznad praga od 10%, bez priznatih kratkih pozicija) (negativni iznos)	
14. izravna, neizravna i sintetska ulaganja UAIF-a u instrumente redovnog osnovnog kapitala subjekata financijskog sektora, ako UAIF u tim subjektima ima značajna ulaganja (iznos iznad praga od 10%, bez priznatih kratkih pozicija) (negativni iznos)	
15. odgođena porezna imovina koja proizlazi iz privremenih razlika (iznos iznad praga od 10%, bez povezanih poreznih obaveza ako su ispunjeni uvjeti iz članka 38. stavka 3.) (negativni iznos)	
16. iznos iznad praga od 15% (negativni iznos)	
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	
18. od čega: odgođena porezna imovina koja proizlazi iz privremenih razlika	
19. gubici tekuće financijske godine (negativni iznos)	- 2.620.919,64
20. predvidivi porezni troškovi povezani sa stavkama redovnog osnovnog kapitala (negativni iznos)	
21. kvalificirani odbici dodatnog osnovnog kapitala koji prelaze dodatni osnovni kapital UAIF-a (negativni iznos)	
22. ukupna regulatorna usklađenja redovnog osnovnog kapitala (zbroj pozicija od 6. do 16. i 19. do 21.)	- 2.620.919,64
23. redovni osnovni kapital (zbroj pozicija 5. i 22.)	- 9.169.592,69
dodatni osnovni kapital	
24. instrumenti regulatornog kapitala i povezani računi premije na dionice	
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.)	

PRILOG 1 - Izvještaj o izračunu kapitala društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima

28. izravna i neizravna ulaganja UAIF-a u vlastite instrumente dodatnog osnovnog kapitala (negativni iznos)	
29. izravna, neizravna i sintetska ulaganaja u instrumente dodatnog osnovnog kapitala subjekata financ. sektora, ako ti subjekti imaju s UAIF-om recipročna međusobna ulaganja kojima je cilj umjetno povećati regulatorni kapital UAIF-a (negativni iznos)	
30. izravna, neizravna i sintetska ulaganaja u instrumente dodatnog osnovnog kapitala subjekata financijskog sektora, ako UAIF u tim subjektima nema značajno ulaganja (iznos iznad praga od 10% bez priznatih kratkih pozicija) (negativni iznos)	
31. izravna, neizravna i sintetska ulaganaja UAIF-a u instrumente dodatnog osnovnog kapitala subjekata financijskog sektora, ako UAIF u tim subjektima ima značajno ulaganja (bez priznatih kratkih pozicija) (negativni iznos)	
32. kvalificirani odbici dopunskog kapitala koji prelaze dopunski kapital UAIF-a (negativni iznos)	
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.)	- 9.169.592,69
Dopunski kapital	
36. Instrumenti regulatornog kapitala i povezani računi premija na dionice	10.280.900,00
37. dopunski kapital prije regulatornih usklađenja (pozicija 36.)	10.280.900,00
38. izravna i neizravna ulaganja UAIF-a u vlastite instrumente dopunskog kapitala i podređene kredite (negativni iznos)	
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)	
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)	
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)	
42. Ukupna regulatorna usklađenja dopunskog kapitala (zbroj pozicije od 38. do pozicije 41.)	
43. dopunski kapital (zbroj pozicije 37. i pozicije 42.)	10.280.900,00
opći troškovi poslovanja UAIF-a iz prethodne poslovne godine	
44. ukupni rashodi	2.967.654,72
45. udjeli u dobiti i ostale varijabilne nagrade zaposlenika (negativni iznos)	
46. provizije i naknade (povezane s oprihodovanim i naplaćenim potraživanjima za provizije i i naknade) (negativni iznos)	
47. naknade za trgovanje (negativni iznos)	
48. jednokratni rashodi (negativni iznos)	
49. ukupni opći troškovi poslovanja iz prethodne poslovne godine (zbroj retka 44. do retka 48.)	2.967.654,72
dodatni kapital za pokriće rizika od profesionalne odgovornosti	1.392.473,09
50. 0,01% ukupne vrijednosti imovine AIF-ova kojima upravljaju UAIF	48,55
51. likvidna sredstva	1.392.521,64
52. 0,9% ukupne vrijednosti imovine AIF-ova kojima upravlja UAIF	
53. polica osiguranja	
regulatorni kapital	1.111.307,31
Kapitalni zahtjev prema članku 26. stavku 2. točki 2. Zakona (1/4 općih troškova iz prethodne poslovne godine)	741.913,68
kapitalni zahtjev prema članku 26. stavku 2. točki 1. Zakona	1.000.000,00
višak (+)/manjak (-) kapitala	111.307,31

PRILOG 1 - Izvještaj o izračunu kapitala društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima

likvidna sredstva (članak 25. Zakona)	1.392.521,64
višak (+)/manjak (-) likvidnih sredstava	392.473,09
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 financijske imovine raspoložive za prodaju	
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	