

FARVE PRO INVEST d.o.o.

**Izvješće neovisnog revizora o izračunu kapitala društva
za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima
2023.**

Travanj 2024.

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



Alpha Audit d.o.o.

Bank: Zagrebačka Banka d.d.

Adresa: Ulica Roberta Frangeša Mihanovića 9

IBAN: HR9823600001102399338

10 110 Zagreb, Croatia

OIB: 14404485248 MBS: 080893769

VAT No.: 14404485248

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O IZRAČUNU KAPITALA DRUŠTVA ZA UPRAVLJANJE ALTERNATIVNIM INVESTICIJSKIM FONDovima ZA POTREBE HRVATSKE AGENCIJE ZA NADZOR FINACIJSKIH 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 2023. godine („Prikaz“). Prikaz je sastavila Uprava Društva temeljeno na Zakonu o alternativnim investicijskim fondovima (NN 21/18, 26/19, 110/21 i 83/23) („Zakon“) i Pravilniku o regulatornom kapitalu društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima (NN 132/22) („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 2023. godine, usklađen je u svim usporedivim stavkama sa godišnjim financijskim izvještajima iz kojih je izveden. Izrazili smo mišljenje bez rezerve o



Alpha Audit d.o.o.

Bank: Zagrebačka Banka d.d.

Adresa: Ulica Roberta Frangeša Mihanovića 9

IBAN: HR9823600001102399338

10 110 Zagreb, Croatia

OIB: 14404485248 MBS: 080893769

VAT No.: 14404485248

tim financijskim izvještajima u našem izvješću izdanom 15. travnja 2024. 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, 15. travnja 2024.

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,
Zagreb
OIB: 14404485248
Hrvatski ovlaštteni revizor

Izjava Uprave

Izjavljujemo da su ovi izvještaji sastavljeni temeljeno na Zakonu o alternativnim investicijskim fondovima (NN 21/18, 26/19, 110/21 i 83/23) i Pravilniku o regulatornom kapitalu društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima (NN 132/22) te ih smatramo potpunim i istinitim.

U prilogu dostavljamo sljedeće:

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

U Zagrebu, 10. travnja 2024.



FARVE PRO INVEST d.o.o.
Zagreb

Marijana Galović, predsjednica 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: 31.12.2023.	
Opis	IZNOS
Redovni osnovni kapital	
1. Instrumenti kapitala i povezani računi premija na dionice	736.190,00
2. Zadržana dobit	- 2.252.419,71
3. Akumulirane ostale sveobuhvatne dobiti (i druge rezerve)	299.215,61
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.)	- 1.217.014,10
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 značajno ulaganje (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)	- 353.058,32
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.)	- 353.058,32
23. redovni osnovni kapital (zbroj pozicija 5. i 22.)	- 1.570.072,42
Dodatni osnovni kapital	
24. instrumenti regulatornog kapitala i povezani računi premije na dionice	

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

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)	
29. izravna, neizravna i sintetska ulaganja 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 ulaganja 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 ulaganja 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.)	- 1.570.072,42
Dopunski kapital	
36. Instrumenti regulatornog kapitala i povezani računi premija na dionice	1.667.782,18
37. dopunski kapital prije regulatornih usklađenja (pozicija 36.)	1.667.782,18
38. izravna i neizravna ulaganja UAIF-a u vlastite instrumente dopunskog kapitala i podređene kredite (negativan 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 (negativan 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.)	1.667.782,18
44. Omjer osnovnog kapitala i minimalnog iznosa regulatornog kapitala	-12,56
opći troškovi poslovanja UAIF-a iz prethodne poslovne godine	
45. ukupni rashodi iz prethodne godine	358.152,77
46. Bonusi i ostali primici za osoblje (negativan iznos)	
47. udjeli zaposlenika, direktora i partnera u neto dobiti (negativan iznos)	
48. Druge diskrecijske isplate dobiti i varijabilni primici (negativan iznos)	
49. Obveze za dijeljenje provizije i naknade (negativan iznos)	
50. Naknada za trgovanje (negativni iznos)	
51. Jednokratni rashodi od neuobičajenih aktivnosti (negativni iznos)	

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

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 poslovanja iz prethodne poslovne godine (zbroj retka 45. do 55.)	358.152,77
Dodatni kapital za pokriće rizika od profesionalne odgovornosti	132.961,95
57. 0,01% ukupne vrijednosti imovine AIF-ova kojima upravljaju UAIF	6,63
58. Likvidna sredstva	132.968,58
59. 0,9% ukupne vrijednosti imovine AIF-ova kojima upravlja UAIF	
60. Polica osiguranja	
Regulatorni kapital	97.709,76
Kapitalni zahtjev prema članku 26. stavu 2. točki 2 Zakona (1/4 općih troškova iz prethodne poslovne godine)	89.538,19
Kapitalni zahtjev prema članku 26. stavku 2. točki 1. Zakona	125.000,00
Višak (+)/manjak (-) regulatornog kapitala	-27.290,24
Likvidna sredstva (članak 25. Zakona)	132.968,58
Višak (+)/manjak (-) likvidnih sredstava	7.961,95
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 eur	
68. Garancija kreditne institucije / osiguravajućeg društva	