



FARVE PRO INVEST d.o.o.
Zagreb, Gradišćanska ulica 24, OIB: 32697869602

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA
31. PROSINCA 2023. GODINE
ZAJEDNO SA IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

Zagreb, travanj 2024. godine

Sadržaj

	stranica
Godišnje izvješće o stanju društva za 2023. godinu	1
Izjava o odgovornosti uprave	12
Izvješće neovisnog revizora	13
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti	19
Izveštaj o financijskom položaju	20
Izveštaj o novčanom tijeku	21
Izveštaj o promjenama kapitala	22
Bilješke uz financijske izvještaje	23
DODATAK 1- Godišnji financijski izvještaji prema Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih financijskih izvještaja i drugih izvještaja društava za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima	37-49



**GODIŠNJE IZVJEŠĆE O STANJU DRUŠTVA FARVE PRO
INVEST d.o.o.
za 2023. godinu**

U Zagrebu, 10. travnja 2024. godine

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O STANJU DRUŠTVA ZA 2023. godinu

Na temelju čl. 250.a Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 152/11, 111/12, 68/13 i 110/15, 40/19, 34/22, 114/22, 18/23, 130/23), te izmjenama i dopunama Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16 i 116/18, 42/20, 47/20, 114/22, 82/23) Uprava Društva FARVE PRO INVEST d.o.o. izradila je dana 10. travnja 2024. godišnje izvješće o stanju Društva za 2023. godinu.

Naziv: FARVE PRO INVEST društvo s ograničenom odgovornošću za upravljanje otvorenim investicijskim fondovima rizičnog kapitala s privatnom ponudom

Sjedište: Zagreb, Gradišćanska ulica 34

Djelatnosti: Osnivanje i upravljanje alternativnim investicijskim fondom

Šifra djelatnosti: 6630 (NKD)

Članovi Uprave: Marijana Galović, predsjednica Uprave
Krešimir Rukavina, zamjenik člana Uprave

Temeljni kapital: 736.190,00 eur

FARVE PRO INVEST društvo s ograničenom odgovornošću za upravljanje investicijskim fondovima (u daljnjem tekstu: "Društvo"), osnovano 29. studenoga 2010. godine i registrirano u Trgovačkom sudu u Zagrebu pod matičnim brojem subjekta (MBS) 080746789. Društvo je regulirano od strane Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga ("HANFA"). Izdano je odobrenje za rad Rješenjem HANFA-e od 16. rujna 2010. godine, KLASA: UP/I-451-04/10-05/14, URBROJ: 326-113-10-5.

Temeljni kapital Društva na dan 31. prosinca 2023. godine iznosio je 736.190,00 eur (milijundevetstopedesettisućaačetiristodvadeset eura).

Sukladno propisima, Društvo odgovarajući iznos temeljnog kapitala ima u financijskoj imovini ili depozitima kod banaka.

Osnovna djelatnost Društva je osnivanje i upravljanje alternativnim investicijskim fondom.

Sjedište Društva je na dan 31. prosinca 2023. godine, na adresi Gradišćanska ulica 34, 10000 Zagreb.

Društvo je u 100%-tnom privatnom vlasništvu.

Na dan 31. prosinca 2023. godine Uprava Društva je:

1. Marijana Galović, predsjednica Uprave
2. Marko Petras, član Uprave

Na dan 31. prosinca 2023. godine članovi Nadzornog odbora i Revizorskog odbora su:

1. Mladen Gobin, predsjednik NO
2. Krešimir Rukavina, zamjenik predsjednika NO
2. Dušan Banović, član NO

Predsjednik Uprave i član Uprave zastupaju Društvo samostalno i pojedinačno. Na dan 31. prosinca 2023.

godine Društvo ima šest zaposlenih. Članovi Revizorskog odbora ujedno su članovi NO. Temeljem Ugovora o pružanju administrativnih poslova od 16. srpnja 2021. godine na društvo KATIDA obrt za poslovno savjetovanje iz Zagreba, Konjička ulica 11, OIB: 46184082094, delegirani su sljedeći poslovi:

- Obrada transakcija financijskim instrumentima,
- Provjera ticketa sa dokumentima o ugovorenim transakcijama,
- Izrada naloga za namiru na temelju zaključnica, ugovora, obračuna o trgovanju, te praćenje namire zaključenih transakcija za AIF fondove,
- Obrada izvoda računa AIF fonda,
- Praćenje novčanog toka, te obavještanje Odjela Front office-a o dospijećima, te raspoloživim sredstvima za ulaganje,
- Obračun naknada fonda,
- Provedba izdavanja/povlačenja udjela, prijenos i blokada udjela, te slanje naloga depozitaru,
- Dnevno izvješćavanje o cijeni udjela fonda, te slanje potvrde o kupnji/prodaji, prijenosu i blokadi udjela ulagatelja,
- Evidencija prodajnih kanala i izračun provizija prodajnim zastupnicima,
- Provođenje korporativnih akcija,
- Vođenje registra udjela AIF fondova,
- Ažurno i uredno računovodstveno evidentiranje svih poslovnih događaja AIF fondova i svih poslovnih događaja Društva i kontrola točnosti evidentiranja poslovnih događaja,
- Izrada, dosljedna primjena i stalna nadogradnja računovodstvenih politika UCITS i AIF fondova i računovodstvenih politika Društva prilikom evidentiranja svih poslovnih događaja,
- Izrada financijskih izvještaja prema Upravi Društva i vlasniku,
- Izrada i objava financijskih izvještaja AIF fondova i Društva sukladno važećoj zakonskoj regulativi u propisanim rokovima,
- Suradnja sa vanjskim i internim regulatorima prilikom kontrole poslovanja i redovnog izvješćavanja,
- Suradnja s eksternim revizorima pri izradi godišnjeg izvješća Društva i fondova,
- Priprema, izrada i kontrola praćenja provođenja godišnjeg plana poslovanja Društva,
- Praćenje i evidentiranje promjena na transakcijskim računima Društva,
- Organiziranje i vođenje čuvanja poslovne dokumentacije AIF fondova i Društva a koji se odnose na predmetne administrativne poslove,

Društvo je s društvom KATIDA obrt za poslovno savjetovanje iz Zagreba, Konjička ulica 11, OIB: 46184082094 sklopilo Sporazumni raskid poslovne suradnje 2. svibnja 2023. godine, istim Sporazumom ugovorne strane raskinule su s danom 15. svibnja 2023. godine primjenu Ugovora o pružanju administrativnih poslova od 16. srpnja 2021. godine.

Od 15. svibnja 2023. godine poslove backofficea utvrđene Zakonom i internim propisima, Društvo obavlja samostalno.

Temeljem Ugovora o pružanju računovodstvenih usluga od 1. kolovoza 2020. godine, poslovi o pružanju računovodstvenih usluga delegirani su na obrt KATIDA iz Zagreba, Konjička ulica 11, OIB: 46184082094.

Temeljem Ugovora o održavanju računalne i programske opreme od 2. siječnja 2017. godine, Društvo ima delegirane poslove vezano za usluge IT podrške s društvom F-JEDAN d.o.o. iz Zagreba, Horvaćanska cesta 25, OIB: 02864648811.

Unutarnja organizacijska struktura Društva osigurava obavljanje poslova fondova pod upravljanjem Društva.

Sukladno Zakonu o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08,

137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22, 114/22, 18/23, 130/23) osnovni organi Društva su: Skupština, Nadzorni odbor i Uprava Društva.

Društvo je razmjerno vrsti, opsegu i složenosti poslovanja propisalo organizacijsku strukturu koja se sastoji od sljedećih organizacijskih jedinica:

- Operativna jedinica zadužena za upravljanje imovinom fonda (Front office);
- Jedinica zadužena za nadzor poslovanja i upravljanje rizicima (Middle office);
- Jedinica zadužena za administrativne poslove (Back office).

Unutarnja organizacijska struktura ustrojena je na način da osigurava pravilno obavljanje poslova upravljanja alternativnim investicijskim fondom, redovnim ažuriranjem internih akata, definiranim procesima rada i razgraničenja odgovornosti organizacijskih dijelova.

Društvo posluje na tržištu Republike Hrvatske, ali sukladno strategiji u budućnosti može poslovati na području zemalja članica CEFTA-e, OECD i Europske Unije.

Članovi Uprave obvezno prisustvuju sjednicama Uprave, osim u slučaju opravdane odsutnosti ili spriječenosti. Sjednicama Uprave prisustvuju isključivo članovi Uprave, te osobe koje Uprava pozove da sudjeluju na sjednici. Uprava donosi odluke u pravilu u punom sastavu.

Odluke Uprave donose se temeljem međusobnog dogovora i razmatranja članova Uprave. Investicijske odluke Društva vezane za poslove upravljanjem fondovima donose se i provode u skladu s internim pravilnicima i dokumentima, kojima su utvrđeni procesi donošenja ovih odluka.

Društvo ne posluje unutar neke grupacije.

Budući razvoj Društva

Na dan 31. prosinca 2023. Društvo upravlja slijedećim alternativnim fondovima:

- a) otvoreni alternativni investicijski fond s javnim ponudom:
 - BLUE INCOME BUILDER – odobren rješenjem Agencije KLASA: UP/I 992-02/22-01/07, URBROJ: 326-01-40-42-22-8 od 24. ožujka 2022., a nastao pripajanjem 2 podfonda krovnog otvorenog alternativnog investicijskog fonda s javnom ponudom FIMA Invest Funds: FIMA SEE Income Builder i FIMA Global Income Builder
- b) otvoreni alternativni investicijski fondovi s privatnom ponudom:
 - GOLD ENERGETICS - odobren rješenjem Agencije KLASA: UP/I 972-02/20-01/60, URBROJ: 326-01-40-42-21-27 od 13. svibnja 2021. godine. Fond je započeo s radom 5. svibnja 2022. godine.
 - PINK INFORMATION TECHNOLOGIES - odobren rješenjem Agencije KLASA: UP/I 972-02/20-01/61, URBROJ: 326-01-40-42- 21-24 od 13. svibnja 2021. godine. Fond je započeo s radom 5. svibnja 2022. godine.

Društvo je usmjereno na povećanje imovine u fondovima pod upravljanjem te na potencijalno osnivanje novih alternativnih investicijskih fondova.

Slijedom navedenog, a temeljem ulaganja sukladno planu Uprave, Društvo prognozira ostvarenje pozitivnog poslovnog rezultata u narednim razdobljima, temeljem povećanja prihoda od upravljanja fondovima.

Aktivnosti istraživanja i razvoja

Društvo ne provodi aktivnosti istraživanja i razvoja u tehnološkom smislu već za vlastite potrebe analize potencijalnih ulaganja provodi aktivnosti istraživanja segmenata tržišta.

Informacije o otkupu vlastitih dionica

Društvo je uspostavljeno kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Podružnice Društva

Društvo nema podružnice.

Korištenje financijskih instrumenata

Društvo ne koristi financijske instrumente na način i u obujmu koji bi bio značajan za procjenu financijskog položaja i uspješnost poslovanja.

Sukladno propisima, Društvo odgovarajući iznos temeljnog kapitala drži u novcu ili depozitima kod banaka. Društvo nije realiziralo transakcije za koje je bilo oportuno koristiti instrumente financijske zaštite (hedge).

Rizici

Kako bi se smanjio i uklonio rizik nelikvidnosti Društvo tijekom godine prema potrebi vrši dokapitalizaciju Društva, uplate članova Društva u dopunski kapital.

30. lipnja 2023. godine (sklopljen ugovor o zajmu) – 30. lipnja 2023. godine (uplata)

Dokapitalizacija Društva povećanjem dopunskog kapitala člana Društva Mladena Gobina, u iznosu od 220.000,00 EUR, temeljem Odluke Skupštine od 30. prosinca 2021. godine

25. rujna 2023. godine (sklopljen ugovor o zajmu) – 28. rujna 2023. godine (uplata)

Dokapitalizacija Društva povećanjem dopunskog kapitala člana Društva Marijane Galović, u iznosu od 60.000,00 EUR, temeljem Odluke Skupštine od 31. kolovoza 2023. godine

20. studenog 2023. godine (sklopljen ugovor o zajmu) – 22. studenog 2023. godine (uplata)

Dokapitalizacija Društva povećanjem dopunskog kapitala člana Društva Dejana Tomića, u iznosu od 10.000,00 EUR, temeljem Odluke Skupštine od 31. kolovoza 2023. godine

11. prosinca 2023. godine (sklopljen ugovor o zajmu)

Dokapitalizacija Društva povećanjem dopunskog kapitala člana Društva Krešimira Rukavine, temeljem Odluke Skupštine od 31. kolovoza 2023. godine. Član Društva Krešimir Rukavina sklopio je s Društvom Ugovor o pozajmici 17. studenog 2022. godine. 11. prosinca 2023. godine sklopio je s Društvom Ugovor o zajmu kojom se pozajmica u iznosu od 13.272,28 EUR prenosi u dopunski kapital Društva.

Društvo je na Skupštini održanoj 20. veljače 2023. godine donijelo Odluku o usklađenju temeljnog kapitala s eurom te je 27. veljače 2023. godine predana prijava za upis u Sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu. Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu Tt-23/9185-2 od 4. listopada 2023. godine usklađen je temeljni kapital Društva sa Zakonom o trgovačkim društvima.

Društvo je nakon zaprimanja Rješenja Trgovačkog suda u Zagrebu od 4. listopada 2023. godine o usklađenju temeljnog kapitala s eurom, započelo aktivnosti u cilju usklađenja s Pravilnikom o regulatornom kapitalu društva za upravljanje investicijskim fondovima (NN 132/2022 dalje: Pravilnik) koji je stupio na snagu 1. siječnja 2023. godine, u cilju otklanjanja rizika te osiguranja adekvatnosti Društva sukladno odredbama Pravilnika.

Značajni poslovni događaji u 2023. godini

20. veljače 2023. godine

Održana je Izvanredna Skupština Društva koja je provedena Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu Tt-23/38559-1 od 4. listopada 2023. godine na kojem je:

1. Usklađen temeljni kapital s eurom. Temeljni kapital iznosi 736.190,00 EUR, unesen je u cijelosti u društvo, predstavlja 5663 poslovnih udjela, svaki nominalnog iznosa 130,00 EUR
2. Izmjenjene odredbe Društvenog ugovora od 28. rujna 2022. godine te je sastavljen potpuni tekst Društvenog ugovora Društva od 20. veljače 2023. godine koji je dostavljen Sudu i uložen u zbirku isprava

7. ožujka 2023. godine

Rješenjem Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga od 28. veljače 2023. godine KLASA: UP/I 992-02/22-01/49 URBROJ: 326-01-22-23-21 izdalo se odobrenje za Marka Petrasa iz Zagreba, Gorice 52, OIB: 52550437928, za obavljanje funkcije člana Uprave FARVE PRO INVEST na mandat u trajanju od 5 godina koji počinje teći s 7. ožujka 2023. godine odnosno danom zaprimanja Rješenja. Rješenjem Sudskog registra Trgovačkog suda u Zagrebu Zg Tt-23/11691-2 od 10. listopada 2023. godine proveden je upis člana Uprave u Sudskom registru.

31. kolovoza 2023. godine

Održana je redovna Skupština Društva na kojoj su donesene slijedeće odluke:

1. Odluke o prihvaćanju godišnjeg izvješća o stanju Društva za 2022. godinu.
2. Odluke o prihvaćanju izvješća Nadzornog odbora o provedenom nadzoru nad poslovanjem Društva u 2022. godini.
3. Odluka o pokrivanju gubitka koji je ostvaren u 2022. godini.
4. Odluka o davanju razrješnice članovima Uprave i zamjeniku člana Uprave za 2022. godinu.
5. Odluke o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora za 2022. godinu.
6. Odluke o imenovanju Alpha Audit d.o.o., Ulica R. F. Mihanovića 9, Zagreb revizora Društva za 2023. godinu.

27. prosinca 2023. godine

Održana je izvanredna Skupština Društva koja je provedena Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu Zg Tt-24/4643-5 od 15. ožujka 2024. godine na kojoj su donesene slijedeće odluke:

1. Odluke o usvajanju: (1) izvješća Uprave Društva o provedbi povećanja temeljnog kapitala Društva, (2) izvješća Uprave i Nadzornog odbora o reviziji povećanja temeljnog kapitala Društva i (3) izvješća revizora povećanja temeljnog kapitala Društva.

2. Odluka o povećanju temeljnog kapitala Društva

Temeljni kapital Društva povećava se:

- sa iznosa od EUR 736.190,00 (sedamsto trideset šest tisuća sto devedeset eura);
- za iznos od EUR 1.218.230,00 (jedan milijun dvjesto osamnaest tisuća dvjesto trideset eura);
- na iznos od EUR 1.954.420,00 (jedan milijun devetsto pedeset četiri tisuće četiristo dvadeset eura).

Povećanje temeljnog kapitala Društva provodi se izdavanjem novih poslovnih udjela, svaki nominalnog iznosa EUR 130,00 (sto trideset eura).

3. Odluka o izmjeni Društvenog ugovora Društva izmjenjene su u cijelosti odredbe Društvenog ugovora od 20. veljače 2023. godine i zamijenjene novim tekstom Društvenog ugovora Društva koji je dostavljen Sudu i uložen u zbirku isprava.

Na dan 31.12.2022. vlasničku strukturu Društva čine:

- Marijana Galović, OIB: 16748617286, Zelengaj 12, Zagreb
- Tomislav Ilić, OIB: 86750001134, Zagrebačka ulica 30, Varaždin
- Renata Fućak, OIB: 42983657722, Ante Mandića 20, Rijeka
- Bojan Rijavec, OIB: 16921464980, Nikole Tesle 22, Trnovec
- Dejan Tomić, OIB: 15349640909, Turnić 16, Zagreb
- Josipa Živko, OIB: 84285321824, Kružna 77, Zagreb
- Robert Pizek, OIB: 68970260273, Graberje 27a, Varaždin
- Tomislav Peharda, OIB: 58514214924, Vladimira Nazora 52, Donje Ladanje, Maruševec
- Renato Podbojec, OIB: 36324380779, Maruševec 3, Maruševec
- Alen Runac, OIB: 85146312985, Pavlinska 9, Varaždin
- Mario Klaus, OIB: 71297034478, Kneza Ljudevita Posavskog 4, Kutina
- Robert Bosilj, OIB: 08002336061, Braće Vidović 18, Varaždin
- Matija Hrančić, OIB: 29476725018, Dugi Vrh 6/6, Varaždin Breg
- Tomislav Kufrin, OIB: 91064969029, Molvička cesta 37, Samobor
- Biljana Matijaško, OIB: 74639508123, Rboškovića 12, Varaždin
- Krešimir Rukavina, OIB: 31537543705, Zvonimira Rogoza 1, Zagreb
- Igor Jakovljević, OIB: 55154961856, Svetice 48, Zagreb
- Davor Žilić, OIB: 20381943889, Stepinčeva 16, Split
- Miško Ivić, OIB: 54890025789, Miroslava Krležje 50, Zaprešić
- Igor Ključariček, OIB: 31526863614, Nova cesta 42, Zagreb
- Denis Sablić, OIB: 22880412238, Oboj 9a, Zagreb
- Željko Granoša, OIB: 86510692245, Put Kalmana Mesarića 7, Zagreb
- Dubravko Murgić, OIB: 56741765288, Ulica Crvenog križa 10, Zagreb
- Željko Brnetić, OIB: 17187831033, Japetička 7, Zagreb
- Plamenka Sesartić Bronić, OIB: 53451225330, Šestinski dol 86H, Zagreb
- Mladen Gobin, OIB: 16937672352, Ližnjan, Valtura 198, Pula
- Haris Boko, OIB: 48987269438, Ul. Pavla Hatza 28, Zagreb
- Ivan Magdić, OIB: 45863470893, Aleja Blaža Jurišića 69, Zagreb
- Ratko Matotek, OIB: 40451051005, Ul. Rudolfa Horvata 52, Čakovec
- Vedran Sokač, OIB: 46184082094, Konjička ulica 11, Zagreb
- Vlatka Svedružić, OIB: 73301559792, Ul. Stjepana babonića 91, Zagreb
- Patrick Franolić, OIB: 74868455437, Mažuranićev trg 3, Zagreb
- Damjan Gemović, OIB: 8637850288, Ulica jaglaca 10, Popovača

- Branko Kecman (zakonski zastupnik Advantis Broker a.d., OIB: 38673881135, Ulica Krajiških brigada 113, Banja Luka, BiH
- Jasminko Balenović, OIB: 32218607638, Ravan 52A, Brkač, Motovun
- Andrej Grobler, OIB: 52731040877, Valvasorjeva 7, Ljubljana, Slovenija
- Damir Zec, OIB:82902795778, Omladinska ulica 34, Selce-Crikvenica
- Dragutin Sokačić, OIB:57453085196, S.S. Kranjčevića 2, Slatina
- Damir Lesničar, OIB: 24320462590, Hrašćanska ul. 55, Hrašće Turopoljsko, Zagreb

Financijski instrumenti

Društvo ne koristi derivatne financijske instrumente. Politika upravljanja rizikom koji se odnose na kratkotrajnu i dugotrajnu imovinu, kratkotrajna i dugotrajna potraživanja, upravljanjem gotovinom te dugovima i obvezama mogu se sažeti kako slijedi.

Upravljanje kapitalom od strane Društva provodi se na način da se osigura daljnje poslovanje i omogući povećanje povrata članovima Društva kroz optimizaciju odnosa kapitala i dugovanja, ali uz bitna ograničenja, budući da Društvo obavlja djelatnost reguliranu Zakonom te je nadziran od strane regulatora tržišta (HANFA-e), da kapital Društva mora u svakom trenutku biti veći ili jednak većem od sljedeća dva iznosa:

- iznos temeljnog kapitala 132.722,81 eur, ili
- jednoj četvrtini općih troškova poslovanja iz prethodne poslovne godine.

Financijski instrumenti Društva koji nisu vrednovani po fer vrijednostima su potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, obveze prema dobavljačima te ostale kratkoročne obveze. Povijesna knjigovodstvena vrijednost potraživanja i obveza, uključujući rezerviranja, koji su u skladu s uobičajenim uvjetima poslovanja približno jednaka njihovoj fer vrijednosti.

Ciljevi Društva vezano za upravljanje rizicima kojima je Društvo izloženo

Društvo u svom poslovanju može biti izloženo različitim rizicima. Rizici za društvo dijele se na one koji su uzrokovani ulaganjem financijske imovine i oni koji proizlaze iz operativnog poslovanja. Radi osiguravanja kontinuiteta održivosti poslovanja Društva uspostavljen je proces upravljanja rizicima. Društvo upravlja rizicima na način da ih sustavno prati, mjeri i u slučaju prekoračenja maksimalne izloženosti pravovremeno otklanja. Kvartalnim izvještajem o jerenju rizika obuhvaćeni su kvantitativni i kvalitativni rizici koje je Društvo prepoznalo u poslovanju.

U skladu sa Zakonom o alternativnim investicijskim fondovima (NN, br. 21/18, 26/19 i 110/21, 83/23 dalje: Zakon) i važećom Politikom upravljanja rizicima Društva definirana je skala stupnja utjecaja za mjerenje pojedinog rizika, kako slijedi:

SKALA STUPNJA UTJECAJA RIZIKA
Beznačajan utjecaj
Mali utjecaj
Umjeren utjecaj
Velik utjecaj
Vrlo velik utjecaj

Sukladno navedenoj politici Društvo rizike dijeli na kvantitativne i kvalitativne.

Prikaz kvantitativnih rizika i stupnja ograničenja izloženosti za Društvo:

VRSTA RIZIKA	Društvo
TRŽIŠNI RIZICI	
Kamatni rizik	umjeren
Valutni rizik	vrlo velik
RIZIK LIKVIDNOSTI	umjeren
KREDITNI RIZICI	
Rizik druge ugovorne strane	mali
Rizik namire	mali

Prikaz kvalitativnih rizika i stupnja ograničenja izloženosti za Društvo:

VRSTA RIZIKA	Društvo
Operativni rizik	umjeren
Strateški rizik	umjeren
Reputacijski rizik	umjeren
Financijski rizik	umjeren
Compliance rizik	umjeren

Glavni kvantitativni rizici kojima je Društvo izloženo su tržišni, kreditni i rizik likvidnosti.

Tržišni rizik uključuje kamatni rizik i valutni rizik.

Kamatni rizik

Kamatni rizik kao rizik gubitka koji proizlazi iz nepovoljnog kretanja kamatnih stopa. Porast tržišnih kamatnih stopa uzrokuje pad tržišne vrijednosti financijskih instrumenata s fiksnim prinisom i obrnuto. Svako povećanje kamatne stope znači veće potrebe za novcem radi servisiranja obveza po kamatama što umanjuje vrijednost imovine. Društvo kamatni rizik mjeri primjenom Modificiranog trajanja.

Društvo nije ulagalo u prenosive dužničke instrumente, instrumente tržišta novca niti u udjele u novčanim i otvorenim investicijskim fondovima, te Društvo nije izloženo kamatnom riziku, odnosno rizik je beznačajan (0).

Valutni rizik

Valutna izloženost predstavlja razliku između ulaganja u imovinu denominiranu u valuti različitoj od temeljne valute poslovanja Društva. Ukoliko dođe do valutnog rizika, Društvo će ugovoriti standardne mehanizme zaštite valutnog rizika (hedging, swap i dr.).

Društvo većinom posluje sa eur kao službenom valutom Republike Hrvatske, te nije izloženo valutnom riziku.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti predstavlja nemogućnost unovčavanja financijskih instrumenata u odnosu na očekivanu dinamiku. Rizik likvidnosti očituje se u ovisnosti o uvjetima na tržištu, makroekonomskom i mikroekonomskom okruženju, strukturi ulaganja i nemogućnosti prodaje financijske imovine u željenom trenutku po njihovim tržišnim cijenama zbog nedovoljne dubine tržišta. Rizik likvidnosti za Društvo mjeri se „pokazateljem likvidnosti Društva“. Pokazatelj likvidnosti Društva je omjer između likvidnih sredstava i obveza koje su dospjele do dana za koji se izračunava pokazatelj likvidnosti društva.

Društvo nije značajno izloženo riziku likvidnosti jer je navedeni rizik otklonilo dokapitalizacijom Društva u 2023. godini koja je izvršena od strane članova Društva u ukupnom iznosu od 303.272,28 EUR povećanjem dopunskog kapitala Društva, tako da temeljni kapital Društva iznosi 736.190,00 EUR, dodatne kapitalne rezerve 299.215,61 EUR, te dopunski kapital 1.667.782,18 EUR.

U cilju usklađenja s Pravilnikom o regulatornom kapitalu društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima (NN 132/2022 dalje: Pravilnik) koji je stupio na snagu 1. siječnja 2023. godine, promijenjeni su kapitalni zahtjevi društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima. Društvo je nakon zaprimanja Rješenja Sudskog registra Trgovačkog suda u Zagrebu Tt-23/38559-1 od 4. listopada 2023. godine provelo aktivnosti u cilju sazivanja Skupštine i provedbe dokapitalizacije koja je održana 27. prosinca 2023. godine na kojoj su, između ostalog, donesene Odluke o povećanju temeljnog kapitala sa iznosa od 736.190,00 EUR za iznos od 1.218.230,00 EUR na iznos od 1.954.420,00 EUR. Izvanredna Skupština Društva provedena je Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu Zg Tt-24/4643-5 od 15. ožujka 2024. godine. Članovi Društva obavješteni su o sazivanju nove Skupštine 2024. godine a sve u cilju usklađenja s Zakonom o alternativnim investicijskim fondovima (NN, br. 44/16, 126/19, 110/21 i 83/23) i Pravilnikom o regulatornom kapitalu društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima (NN, br. 132/22).

Dodatno, Društvo ima u financijskoj imovini 132.722,81 EUR dostupnih likvidnih sredstava koja se prema potrebi Društva za likvidnošću mogu unovčiti.

Društvo na dnevnoj razini prati gotovinske transakcije i planira moguće priljeve i potrebne odljeve za podmirenje obveza te na taj način upravlja i kontrolira rizik likvidnosti održavajući odgovarajući omjer kratkoročne imovine i kratkoročnih obveza.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana ugovornog odnosa neće izvršiti svoje obveze te će s time uzrokovati nastajanje financijskog gubitka drugoj strani, odnosno rizik prestanka otplaćivanja obveze ili potencijalne obveze druge strane s kojom je Društvo obavilo transakciju s financijskim instrumentima. Utjecaj kreditnog rizika negativno utječe na likvidnost i vrijednost imovine Društva. Kreditni rizik proizlazi iz promjene, odnosno pada kreditne sposobnosti izdavatelja financijskih instrumenata i drugih dužnika prema kojima Društvo ima potraživanja. Kreditni rizik uključuje rizik druge ugovorne strane i rizik namire.

Rizik druge ugovorne strane

Izloženost Društva kreditnom riziku proizlazi iz zajmova te depozita kod banaka. Kreditnim rizikom upravlja se na način da se depoziti ulažu u vodeće banke na tržištu vodeći se načelom diversifikacije, stoga kreditni rizik u tom kontekstu nije značajan.

Rizik namire

Rizik koji proizlazi iz neispunjavanja obveza druge ugovorne strane, odnosno ne isporučivanja finansijskih instrumenata ili novčanih sredstava na način i u vrijeme kako je ugovoreno.

Kvalitativni rizici čine operativni rizik, strateški rizik, reputacijski rizik, finansijski rizik i compliance rizik.

Operativni rizik

Operativni rizik je rizik finansijskog gubitka uslijed internih (ljudski faktor, prestanak funkcioniranja informatičkog sustava i sl.) ili eksternih (vanjska prijevarena, ugrožavanje sigurnosti sustava, prirodne katastrofe i sl.) nepovoljnih događaja.

Društvo upravlja operativnim rizikom propisujući interne akte s detaljnim utvrđenim procedurama rada i podjelama dužnosti, te kontinuirano unapređuje sustav. Sve poslovne aktivnosti su podvrgnute procesu kontrole, kako bi se izbjegle eventualne pogreške. Svaki od djelatnika je osposobljen zamijeniti djelatnika iz svoje organizacijske jedinice u obavljanju radnih zadataka. Utvrđena su ovlaštenja pristupa pojedinog zaposlenika pojedinim direktorijima informatičkog sustava na poslužiocu Društva, odnosno na serveru na kojem se nalazi baza podataka te time i pristup povjerljivim informacijama i poslovnoj dokumentaciji.

Strateški rizik

Strateški rizik označava rizik koji se događa kao posljedica lošeg upravljanja Društvom ili općenito loših ekonomskih uvjeta u okolini zbog kojeg se može dovesti u pitanje mogućnost izvršavanja poslovnih procesa Društva.

Društvo je uspostavljanjem i funkcioniranjem rasporeda ovlasti i jasnom podjelom odgovornosti te linijom izvještavanja i delegiranjem odgovornosti zaposlenicima i nadgledanjem izvršavanja delegiranih odgovornosti svelo strateški rizik na minimum.

Reputacijski rizik

Reputacijski rizik označava rizik koji se događa kao posljedica neadekvatnih postupaka ili propusta činjenja od strane Društva uslijed kojih mediji i javnost mogu stvoriti negativno mišljenje o Društvu.

Društvo internim procedurama, kontinuiranim kontrolama rada zaposlenika i brigom o stručnom usavršavanju osigurava kvalitetu i pouzdanost rada a time i smanjuje mogućnost nastanka nepredviđenih događaja koji bi narušili ugled Društva.

Finansijski rizik

Finansijski rizik označava rizik nemogućnosti podmirenja obveza Društva.

Kako bi se smanjio i uklonio finansijski rizik insolventnosti, Društvo tijekom godine prema potrebi vrši dokapitalizaciju povećanjem dopunskog kapitala Društva. Društvo ima u finansijskoj imovini 132.722,81 eur dostupnih likvidnih sredstava koja se prema potrebi Društva za likvidnošću mogu unovčiti.

Društvo je predmetnom riziku izloženo u skladu s propisanim stupnjem ograničenja.

Compliance rizik

Compliance rizik označava rizik kršenja internih politika, procedura, zakona, regulative ili etičkih standarda koji mogu negativno utjecati na Društvo.

Izloženost predmetnom riziku je u skladu s ograničenjem. Društvo usklađuje interne akte sukladno Zakonu o alternativnim investicijskim fondovima i propisima donesenim na temelju Zakona. Društvo upravlja rizikom kontinuiranom kontrolom procesa te rada zaposlenika. Etičkim standardima Društva sprječava se kolanje povjerljivih informacija unutar Društva, smanjuje se mogućnost sukoba interesa te mogućnost iskorištavanja informacija na neodgovarajući način. O sukobu interesa se vodi računa prilikom ulaganja, pridržavanjem odredbi Politike uređenja sukoba interesa i osobnih transakcija.

FARVE PRO INVEST d.o.o. za upravljanje alternativnim investicijskim fondom

Zagreb, 10. travnja 2024. godine



FARVE PRO INVEST d.o.o.
Zagreb

Marijana Galović, predsjednica Uprave

Izjava o odgovornosti Uprave

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske (NN 78/15, 134/15 i 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22, 82/23) Uprava je dužna osigurati da financijska izvješća za svaku financijsku godinu budu pripremljena u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koje je odobrio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da daju istinitu i fer pregled financijskog stanja i rezultata poslovanja FARVE PRO INVEST d.o.o., Zagreb (Društvo) za to razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućih analiza, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima te stoga usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Osim toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

U Zagrebu, 10. travnja 2024.



FARVE PRO INVEST d.o.o.
Zagreb

Marijana Galović, predsjednica Uprave

FARVE PRO INVEST d.o.o.
Gradišćanska ulica 34
10000, Zagreb
Hrvatska
OIB: 32697869602

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA VLASNICIMA DRUŠTVA FARVE PRO INVEST d.o.o. Zagreb

Izvršene o reviziji financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja društva Farve Pro Invest d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2023. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2023. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije (MSFI).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću revizora u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Značajna neizvjesnost u vezi s vremenski neograničenim poslovanjem

Tijekom 2023. godine Društvo ostvaruje gubitak u iznosu od 353.059 eur, dok u prethodnom razdoblju ostvaruje gubitak u iznosu od 347.855 eur. U oba promatrana razdoblja, sukladno ostvarenim poslovnim gubicima ranijih razdoblja, Društvo ostvaruje gubitak iznad visine kapitala, uslijed čega postoji sumnja u vremensku neograničenost poslovanja Društva, bilješka 20. Društvo u svrhu potvrde nastavka poslovanja po načelu vremenski neograničenog poslovanja osigurava Pismo potpore kvalificiranog ulagatelja u Društvo, kojim jamči kako će osigurati financijsku potporu. Također Uprava Društva izradila je poslovni plan za razdoblje od 2022. – 2027. godine u kojem su temeljem novih poslovnih pothvata projicirani prihodi u visini koja bi osigurala neometano pokriće rashoda tekućeg razdoblja kao i ostvarenje rastuće dobiti u planskom razdoblju, temeljem koje bi se generirani gubici pokrivali i smanjivali u idućih nekoliko razdoblja. Pismom potpore te Poslovnim planom Uprava Društva i dalje primjenjuje načelo vremenske neograničenosti poslovanja na izvještajni datum. U financijskim izvještajima nisu iskazana usklađenja koja bi bila neophodna da Društvo nije sposobno nastaviti poslovanje u dogledno vrijeme. Naše mišljenje nije kvalificirano po toj osnovi.

Ključna revizijska pitanja

Osim pitanja opisanog u odjeljku Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i uključuju prepoznate najznačajnije rizike značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed pogreške ili prijevare s najvećim učinkom na našu strategiju revizije, raspored raspoloživih naših resursa i utrošak vremena angažiranog revizijskog tima. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije godišnjih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Ključno revizijsko pitanje – Primljeni i dani zajmovi i depoziti

Posebna pozornost pridala se iskazanim danim i primljenim zajmovima i depozitima, bilješke 13 i 16, u kojima je prepoznat mogući rizik od značajnog pogrešnog prikazivanja. Primljeni zajmovi značajni su za osiguravanje stabilnosti poslovanja Društva, kao i zahtjeva za likvidnosti. Kako bismo utvrdili kako nema odstupanja od tvrdnji točnosti i sveobuhvatnosti u iskazivanju primljenih i danih zajmova prikupljena je odgovarajuća dokumentacija na osnovu koje su provedeni testovi detalja te su prikupljene neovisne potvrde stanja. Provedenim postupcima nisu uočena odstupanja od tvrdnji točnosti i sveobuhvatnosti u iskazivanju danih i primljenih zajmova tijekom 2023. godine.

Ključno revizijsko pitanje – Prihodi i rashodi Društva

Posebna pozornost pridala se se iskazanim prihodima i rashodima, bilješke 4 – 9, koji uvijek predstavljaju značajan rizik pogrešnog prikazivanja. Provedenim postupcima testova detalja nismo uočili odstupanja od tvrdnji točnosti i sveobuhvatnosti u iskazivanju prihoda i rashoda za 2023. godinu.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće posloводства uključeno u Godišnje izvješće, ali ne uključuju financijske izvještaje i naše izvješće revizora o njima. Naše mišljenje o financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvješća posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvješću posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim financijskim izvještajima; te
2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

Odgovornosti Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji istinito i fer prikazuju u skladu s MSFI i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini. Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevaramo može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerne propuste, lažna predstavljanja ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.

- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću revizora na povezane objave u financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvješće o ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima

1. Na dan 31. kolovoza 2023. godine imenovala nas je uprava Društva da obavimo reviziju financijskih izvještaja za 2023. godinu.
2. Na datum ovog izvješća neprekinuto smo angažirani u obavljanju zakonskih revizija Društva od revizije financijskih izvještaja Društva za 2022. do revizije financijskih izvještaja Društva za 2023. što ukupno iznosi 2 godine.
3. U reviziji financijskih izvještaja Društva za 2023. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 5.555 eur, koja predstavlja približno 1% od ukupne imovine zbog značajne eksterne zaduženosti i neostavriavanja pozitivnog poslovnog rezultata.
4. Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s dodatnim izvješćem za revizijski odbor Društva sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.

-
5. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2023. godinu i datuma ovog izvješća nismo Društvu pružili zabranjene nerevizorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.

Zagreb, 29. 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.



ALPHA
AUDIT d.o.o.

Ilija Nikolić

Zagreb OIB: 14404485248

Direktor,

Hrvatski ovlaštteni revizor

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

	Bilješka	2022.	2023.
Prihodi od upravljanja fondovima	4	835	6
Rashodi od upravljanja fondovima	5	(6.159)	(5.871)
Ostali prihodi		0	0
Neto dobit od upravljanja investicijskim fondovima		(5.324)	(5.865)
Rashodi iz poslovanja	6	(348.603)	(349.497)
Gubitak od redovnog poslovanja		(348.603)	(349.497)
Financijski prihodi	7	3.995	6.202
Financijski rashodi	8	(3.391)	(3.910)
Neto financijski prihodi		604	2.292
Ostali prihodi i rashodi poslovanja		5.468	11
GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		(347.855)	(353.059)
Porez na dobit	9		
GUBITAK ZA GODINU		(347.855)	(353.059)
Ostala sveobuhvatna dobit		0	0
UKUPNO SVEOBUHVAATNI GUBITAK		(347.855)	(353.059)

FARVE PRO INVEST d.o.o., Zagreb
Financijski izvještaji
(svi iznosi u eur, bez centi)

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

	Bilješka	2022.	2023.
Nekretnine, postrojenja i oprema	11	2.540	1.366
Dugotrajna imovina		2.540	1.366
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	12	13.730	19.976
Zajmovi i depoziti	13	284.951	504.746
Novac i novčani ekvivalenti	14	51.818	246
Kratkotrajna imovina		350.498	524.968
UKUPNO IMOVINA		353.038	526.334
Upisani kapital	15	751.052	736.190
Kapitalne rezerve		299.216	299.216
Akumulirani gubitak		(2.267.282)	(2.605.478)
Kapital i rezerve		(1.217.014)	(1.570.072)
Obveze za zajmove	16	1.523.777	1.988.627
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	17	46.275	107.779
Obveze		1.570.052	2.096.407
UKUPNO KAPITAL, REZERVE I OBVEZE		353.038	526.334

FARVE PRO INVEST d.o.o., Zagreb

Financijski izvještaji

(svi iznosi u eur, bez centi)

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

	2022.	2023.
Dobit/Gubitak prije oporezivanja tekuće godine ili tekućeg razdoblja	(347.856)	(353.058)
Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	1.587	1.173
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	0	0
Rezerviranja	0	0
Prihodi od kamata	(3.995)	(6.202)
Rashodi od kamata	3.391	3.910
Povećanje/smanjenje potraživanja vezana uz upravljanje fondovima	0	0
Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	(1.887)	(6.246)
Izdaci od kamata	(3.391)	(3.910)
Povećanje/smanjenje ostalih stavki aktive	547	0
Povećanje/smanjenje obveza s osnova upravljanja fondovima	0	0
Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima	0	0
Povećanje/smanjenje ostalih obveza	(9.782)	61.505
Povećanje/smanjenje ostalih stavki pasive	0	0
I. Neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti	(361.386)	(302.829)
Primici od kamata	3.995	6.202
Primici od ulaganja u zajmove i potraživanja	0	0
Izdaci za plasmane u zajmove i potraživanja	0	0
Izdaci za kupnju nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	(1.579)	0
Primivi od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	0	0
II. Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti	2.416	6.202
Uplate vlasnika UAIF-a	298.626	290.000
Primici od kredita	152.499	174.850
Izdaci za otplatu primljenih kredita	(72.865)	(219.795)
Primici po izdanim financijskim instrumentima	0	0
Izdaci po izdanim financijskim instrumentima	0	0
III. Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti	378.260	245.055
IV. Neto povećanje smanjenje novčanih sredstava	19.290	(51.572)
V. Novac na početku razdoblja	32.527	51.818
VI. Novac na kraju razdoblja	51.818	246

FARVE PRO INVEST d.o.o., Zagreb
Financijski izvještaji
(svi iznosi u eur, bez centi)

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

	Upisani kapital	Kapitalne rezerve	Akumulirani gubitak	Ukupno
Stanje 31. prosinca 2021. g.	751.052	299.216	(1.919.426)	(869.158)
Povećanje upisanog kapitala				
Isprvak pogreški prethodnog razdoblja				
Sveobuhvatni gubitak razdoblja			(347.856)	(347.856)
Ostale uplate vlasnika				
Stanje 31. prosinca 2022. g.	751.052	299.216	(2.267.282)	(1.217.014)
Povećanje upisanog kapitala				0
Isprvak pogreški prethodnog razdoblja				0
Sveobuhvatna dobit razdoblja			(353.058)	(353.058)
Ostale nevlasničke promjene kapitala	(14.862)		14.862	
Stanje 31. prosinca 2023. g.	736.190	299.216	(2.605.478)	(1.570.073)

FARVE PRO INVEST d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u eur, bez centi)

1. OPĆI PODACI

1.1. Opći podaci djelatnost i zaposlenici

NAZIV:	Farve Pro Invest d.o.o.
SJEDISTE:	Gradišćanska ulica 34, 10000 Zagreb
MBS:	080746789 Trgovački sud u Zagrebu
OIB:	32697869602
TEMELJNI KAPITAL:	736.190,00 eur
OSNOVNA DJELATNOST:	Osnivanje i upravljanje alternativnim investicijskim fondom

Društvo je osnovano 29. studenog 2010. godine sukladno hrvatskim propisima i registrirano je na Trgovačkom sudu u Zagrebu.

Društvo je u 2023. godini upravljalo Blue Income Builder otvorenim dioničkim alternativnim investicijskim fondom s javnom ponudom, Pink Information Technologies otvoreni specijalizirani alternativni investicijski fond s privatnom ponudom, Gold Energetics otvoreni specijalizirani alternativni investicijski fond s privatnom ponudom.

Društvo je regulirano od strane Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga ("HANFA" ili "Agencija").

Na dan 31. prosinca 2023. godine Društvo je imalo 6 zaposlenih (31. prosinca 2022. godine: 6 zaposlena).

1.2. Tijela društva

Tijela društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Uprava:

Marijana Galović, predsjednik Uprave (zastupa Društvo pojedinačno i samostalno od dana 30. lipnja 2016. godine)

Marko Petras, član Uprave (zastupa Društvo pojedinačno i samostalno od dana 7. ožujka 2023. godine)

Nadzorni odbor:

Mladen Gobin, predsjednik

Krešimir Rukavina, zamjenik predsjednika

Dušan Banović, član

2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI I TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

2.1. Temeljne računovodstvene pretpostavke

Poslovanje na neograničeno vrijeme - poduzetnik nije unaprijed odredio vremensko razdoblje funkcioniranja trgovačkog društva.

Načelo dosljednosti - pretpostavlja dosljednu primjenu računovodstvenih politika iz razdoblja u razdoblje, tj. obvezuje poduzetnika na dosljedno prikazivanje financijskih rezultata primjenjujući preuzete računovodstvene politike.

Načelo priznavanja promjene u trenutku nastanka - znači da se prihodi i rashodi utvrđuju i priznaju u trenutku nastanka, odnosno poslovni rezultat utvrđuje se sučeljavanjem prihoda i rashoda.

Načelo izražavanja u novčanim vrijednostima - čestica temeljnih financijskih izvještaja imovina, glavnica, dugovi, rashodi, prihodi i financijski rezultat izražavaju se u novčanim jedinicama kao zajedničkoj mjeri vrijednosti.

Načelo tvrtke - sva poslovna aktivnost odvija se u jednom sustavu tvrtki, koja se mora navesti u svakom financijsko - računovodstvenom izvještaju.

Vremensko razdoblje - svi financijsko - računovodstveni izvještaji moraju sadržavati vremensko obilježje na koje se odnose.

Promjena računovodstvenih politika može uslijediti uz uvjete iz točke 42. MRS-a br. 8, ako to zahtijeva zakon, tijelo koje donosi računovodstvene standarde ili ako bi ta promjena imala za posljedicu prikladnije prikazivanje događaja ili transakcija u financijskim izvještajima poduzeća.

U tom slučaju iz bilježaka, uz temeljne financijske izvještaje, treba se vidjeti obrazloženje i opravdanje potreba promjene računovodstvene politike uz kvantifikaciju učinaka tih promjena.

2.2. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima Financijskog izvještavanja (MSFI) usvojenim u Europskoj Uniji.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva.

Na temelju ekonomske suštine događaja i okolnosti koji su relevantni za Društvo, mjerna valuta Društva je euro. Sukladno tomu, financijski izvještaji društva sastavljeni su u eurima. Republika Hrvatska je od 1. siječnja 2023. godine sukladno Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, uvela euro kao službenu valutu, Društvo je za potrebe pripreme financijskih izvještaja za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine, promijenilo prezentacijsku valutu iz kuna u eure, te su financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine prvi pripremljeni u eurima. Financijski izvještaji prethodnog razdoblja za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine preračunati su u službenu valutu, euro, prema fiksnom tečaju konverzije koji je iznosio 7,5345.

- a) Standardi i tumačenja na snazi u tekućem razdoblju

FARVE PRO INVEST d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u eur, bez centi)

Sljedeći novi standardi i izmijenjeni i dopunjeni postojeći standardi izdani od strane Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde i tumačenja koje izdaje Odbor za tumačenje međunarodnog financijskog izvještavanja i koji su usvojeni u EU na snazi su u tekućem razdoblju:

- Izmjene i dopune MRS 1 Presentiranje financijskih izvještaja i MSFI smjernica 2: Objava računovodstvenih politika.
- Izmjene i dopune MRS 8 Računovodstvene politike, promjene u računovodstvenim procjenama i pogreškama: Definicija računovodstvenih procjena.
- Izmjene i dopune MRS 12 Porez na dobit: Odgođen porez vezan za imovinu i obveze nastale iz pojedinačne transakcije; Međunarodna porezna reforma – pravila modela drugog stupa.
- Izmjene i dopune MSFI 17 7 Ugovori o osiguranju, prva primjena MSFI 17 i MSFI 9 – Usporedni podaci

Usvajanje navedenih standarda i tumačenja nije imalo utjecaja na financijske izvještaje Društva.

- b) Standardi i tumačenja koje je izdao Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde, koji su izdani ali nisu na snazi i nisu ranije usvojeni Na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja, sljedeći standardi, izmjene i dopune te tumačenja koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde nisu usvojeni u Europskoj uniji. Odobrenje se očekuje u 2024. godini. Društvo ne očekuje da će usvajanje ovih standarda i tumačenja imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.
- Izmjene i dopune MRS 1 Presentacija financijskih izvještaja: Klasifikacija obveza kao kratkoročnih ili dugoročnih.
 - Izmjene i dopune MSFI 16 Najmovi: Obveza za najam u povratnom najmu.
 - Izmjene i dopune MRS 7 Izvještaj o novčanom toku i MSFI 7 Financijski instrumenti: objavljivanje - Financijski aranžmani dobavljača
 - Izmjene i dopune MRS 21 Učinci promjena tečaja stranih valuta: Nedostatak razmjernosti

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

3.1. Prihodi i rashodi od upravljanja fondovima

Prihod od upravljanja fondovima predstavlja naknadu za usluge upravljanja investicijskim fondovima. Navedeni iznosi uključuju naknadu za usluge upravljanja, naknadu za uspješnost, ulaznu i izlaznu naknadu. Prihodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kako nastaju.

Rashodi od upravljanja fondovima se priznaju u računu dobiti i gubitka kako nastaju. Određeni rashodi upravljanja fondovima i rashodi poslovanja nastali u fondovima, priznaju se u Društvu, sukladno Zakonu o alternativnim investicijskim fondovima (NN 21/18, 126/19, 110/21 i 83/23) i pravilnicima koji je objavila Agencija.

3.2. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u eurima početno se knjiže preračunavanjem po vazećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom vazećeg tečaja na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

3.3. Oporezivanje

Trošak poreza na dobit predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilance.

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će biti plativ, odnosno da će se povratiti po osnovi razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti i obračunava se metodom bilancne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje predstavljaju odbitak.

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilance i umanjuje u onoj mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgođeni porez obračunava se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti u primjeni u razdoblju u kojem će doći do podmirenja obveze ili realizacije sredstva. Odgođeni porez knjiži se na teret ili u korist računa dobiti i gubitka, osim ako se odnosi na stavke koje se knjiže izravno u korist ili na teret glavnice, u kojem slučaju se odgođeni porez također iskazuje u okviru glavnice.

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako se odnose na poreze na dobit koje je nametnula ista porezna vlast i ako Društvo namjerava podmiriti svoju tekuću poreznu imovinu i obveze na neto osnovi.

3.4. Dugotrajna imovina

Dugotrajna imovina evidentira se po fakturnoj vrijednosti prema računu dobavljača uvećanoj za troškove dopreme, montaže i slično, koji su nastali do stavljanja u uporabu, sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema.

Stvari i oprema evidentiraju se kao dugotrajna imovina ako je vijek uporabe dulji od jedne godine i amortiziraju se tijekom procijenjenog vijeka trajanja.

Positivna razlika nastala prodajom dugotrajne imovine (višak iznad neotpisane vrijednosti) iskazuje se kao prihod, dok se negativna razlika rashodovane i prodane imovine iskazuje kao rashod.

Dugotrajna imovina izrađena u vlastitoj režiji uključuje se u korištenje u vrijednosti cijene izrade sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema.

Prilikom obračuna amortizacije koriste se porezno dopuštene stope propisane Zakonom o porezu na dobit. Primijenjene stope su:

	Amortizacijska stopa (u %) 2022. godina	Amortizacijska stopa (u %) 2023. godina
Računalna oprema	50%	50%
Uredska oprema i inventar	20%	20%

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim predmetima materijalne imovine do njihovog potpunog otpisa uz primjenu pravocrtne metode.

Dobici ili gubici nastali otuđenjem ili rashodovanjem određenog predmeta materijalne imovine utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa toga predmeta i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

3.5. Umanjenje imovine

Na svaki datum bilance, Društvo preispituje knjigovodstvene iznose materijalne i nematerijalne imovine, da bi utvrdilo postoje li pokazatelji da je došlo do gubitka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine.

Ako takav pokazatelj postoji, procjenjuje se nadoknadivi iznos takve imovine kako bi se utvrdio iznos gubitka od umanjenja (ukoliko postoji). Za imovinu koja ne stvara dovoljno neovisnih novčanih tokova, nadoknadivi iznos se procjenjuje za jedinicu koja stvara novčani tok, a kojoj to pojedino sredstvo pripada. Gdje nije moguće procijeniti nadoknadivi iznos svakog pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos za jedinicu koja stvara novčani tok, a kojoj to pojedino sredstvo pripada.

U slučajevima gdje se može identificirati razumna i konzistentna osnova za dodjelu, poslovna imovina se također dodjeljuje pojedinačnim jedinicama koje stvaraju novčane tokove, inače se dodjeljuje najmanjoj grupi jedinica koje stvaraju novčane tokove za koje se može identificirati razumna i konzistentna osnova za dodjelu.

Nematerijalna imovina s neograničenim rokom trajanja te nematerijalna imovina koja još nije raspoloživa za upotrebu testiraju se na umanjenje vrijednosti jednom godišnje, te uvijek kada postoji pokazatelj da bi moglo doći do umanjenja vrijednosti.

FARVE PRO INVEST d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u eur, bez centi)

Nadoknadivi iznos je fer vrijednost umanjena za troškove prodaje ili vrijednost u upotrebi, ovisno o tome koja je viša. U procjeni vrijednosti u upotrebi, procijenjeni budući novčani tokovi se diskontiraju na njihovu sadašnju vrijednost korištenjem diskontne stope prije poreza koja odražava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca te rizike koji su specifični za sredstvo za koje nisu napravljeni ispravci vrijednosti procjena budućih novčanih tijekova.

Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva (ili jedinice koja stvara novac) procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva (jedinice koja stvara novac) umanjuje se do nadoknativog iznosa.

Gubitak od umanjenja imovine se priznaje u računu dobiti i gubitka u trenutku nastanka, osim ako se odnosno sredstvo vodi po revaloriziranoj vrijednosti. U tom slučaju gubitak od umanjenja imovine priznaje se kao umanjenje revaloriziranog iznosa.

U slučajevima gdje se gubitak od umanjenja naknadno poništi, knjigovodstvena vrijednost sredstva (jedinice koja stvara novac) se povećava do promijenjenog iznosa njegove nadoknativne vrijednosti, ali na način da povećana knjigovodstvena vrijednost ne prelazi knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da nije bilo gubitaka od umanjenja imovine za to sredstvo (jedinice koja stvara novac) u prethodnim godinama.

Poništavanje gubitka od umanjenja imovine se priznaje u računu dobiti i gubitka u trenutku nastanka, osim ukoliko se to sredstvo ne vodi po revaloriziranoj vrijednosti. U tom slučaju poništavanje gubitka od umanjenja imovine se priznaje kao revalorizacijsko povećanje.

3.6. Nederivativni financijski instrumenti

Nederivativni financijski instrumenti obuhvaćaju ulaganja u vlasničke i dužničke vrijednosne papire, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja, novac i novčane ekvivalente, kredite i zajmove te obveze prema dobavljačima i ostale obveze.

Nederivativni financijski instrumenti se inicijalno priznaju po fer vrijednosti uvećanoj za sve izravne transakcijske troškove. Nederivativni finaneijski instrumenti se naknadno vrednuju kako je opisano u nastavku.

Financijski instrument se priznaje nastankom ugovornih odredbi instrumenta. Financijska imovina se prestaje priznavati istekom ugovornih prava na priljev novca od financijske imovine ili kada se financijska imovina prenese na drugu stranu bez zadržavanja kontrole ili značajnih rizika i koristi od imovine. Financijske obveze se prestaju priznavati istekom ili ispunjenjem ugovornih obveza.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac se sastoji od novca u banci i blagajni. Novčani ekvivalenti obuhvaćaju depozite po videnju i oročene depozite s rokom dospijeca do tri mjeseca

Potraživanja

Potraživanja se početno priznaju po fer vrijednosti uvećano za transakcijske troškove, na dan namire i naknadno se mjere po amortiziranom trošku, korištenjem efektivne kamatne stope, umanjeno za umanjenja vrijednosti. Potraživanja se odnose na potraživanja za naknade za upravljanje investicijskim fondovima kojima Društvo upravlja i ostala potraživanja.

FARVE PRO INVEST d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u eur, bez centi)

Financijska imovina

Vrijednost financijske imovine se umanjuje ukoliko postoje objektivni dokazi da su jedan ili više događaja imali negativan efekt na buduće novčane tokove te imovine.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine vrednovane po amortiziranom trošku računa se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i sadašnje vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova diskontiranih originalnom efektivnom kamatnom stopom. Umanjenje vrijednosti financijske imovine za prodaju računa se u odnosu na njenu trenutnu fer vrijednost.

Pojedinačno značajna financijska imovina testira se za umanjene vrijednosti na individualnoj razini. Ostala financijska imovina procjenjuje se zajednički s ostalom financijskom imovinom Društva sličnog kreditnog rizika.

Umanjenje imovine priznaje se u dobiti ili gubitku. Kumulativni gubitak koji je umanjenoj financijske imovine raspoložive za prodaju priznat izravno u glavnici, uklanja se iz glavnice i priznaje u dobiti ili gubitku.

Gubitak od umanjenja vrijednosti se ukida ukoliko se naknadno povećanje nadoknadive vrijednosti može objektivno povezati s događajem nakon što je gubitak od umanjenja vrijednosti priznat. Za financijsku imovinu koja je vrednovana po amortiziranom trošku i financijsku imovinu raspoloživu za prodaju koju čine zadužnice, ukidanje se priznaje u dobiti ili gubitku. Za financijsku imovinu raspoloživu za prodaju koju čine dionice, ukidanje umanjenja vrijednosti se priznaje izravno u kapitalu.

Nefinancijska imovina

Knjigovodstvena vrijednost nefinancijske imovine, osim odgođene porezne imovine, pregledava se svaki datum izvještavanja kako bi se utvrdilo da li postoji bilo kakva indikacija o umanjenoj njihovoj vrijednosti.

Za potrebe određivanja umanjenja vrijednosti, imovina se grupira na najmanje jedinice čiji se novčani tokovi mogu zasebno identificirati ("jedinice koje generiraju novac"). U procjenjivanju vrijednosti u upotrebi, sadašnja vrijednost procijenjenih budućih novčanih tokova izračunava se upotrebom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava procjenu vremenske vrijednosti novca na tržištu i rizik specifičan za tu imovinu ili za jedinicu koja generira novac. Nefinancijska imovina kod koje je došlo do umanjenja vrijednosti, provjerava se na svaki datum bilance kako bi se utvrdila mogućnost smanjenja gubitka od umanjenja vrijednosti. Gubitak od umanjenja vrijednosti se smanjuje ukoliko je došlo do promjene u procjeni korištenoj za utvrđivanje nadoknadive vrijednosti, ali najviše do iznosa knjigovodstvene vrijednosti imovine koja ne prelazi knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena, uzimajući u obzir amortizaciju, da nije došlo do umanjenja vrijednosti

3.7. Temeljni kapital

Temeljni kapital je iskazan u eurima po nominalnoj vrijednosti.

3.8. Povezane osobe

Povezana osoba je osoba ili poduzetnik koji je povezan s Društvom i to kao:

a) Osoba ili član uže obitelji te osobe je povezana osoba s Društvom ako ima kontrolu ili zajedničku kontrolu nad izvještajnim poduzetnikom, ili ako ima značajan utjecaj na izvještajni poduzetnik ili je član ključnog rukovodstva izvještajnog poduzetnika ili njegovog matičnog društva.

FARVE PRO INVEST d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u eur, bez centi)

- b) Poduzetnik je povezan s Društvom ako je ispunjen bilo koji od sljedećih uvjeta:
- i) poduzetnik i Društvo su članovi iste Grupe (što znači da je svako matično društvo, svako ovisno i sestrinsko društvo povezano s drugima u Grupi)
 - ii) jedan poduzetnik je ovisno društvo ili zajednički poduzetnik drugog poduzetnika (ili društvo povezano sudjelujućim interesom ili zajednički pothvat poduzetnika koji je član Društva čiji član je taj drugi poduzetnik)
 - iii) oba poduzetnika su zajednički pothvati iste treće strane
 - iv) jedan poduzetnik je zajednički pothvat trećeg poduzetnika, a drugi poduzetnik je društvo povezano sudjelujućim interesom tog trećeg poduzetnika
 - v) poduzetnik je pod kontrolom ili zajedničkom kontrolom osobe navedene pod a).

3.9. Najmovi

Najmovi su klasificirani kao financijski najmovi ukoliko se većim dijelom svi rizici i koristi povezani s vlasništvom imovine pod najmom prenose na najmoprimca. Najmovi u kojima Društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u dobiti ili gubitku linearno u razdoblju trajanja najma. Najmovi nisu iskazani sukladno novom MSFI-ju 16, obzirom da su najmovi Društva kratkotrajni te stoga na iste nije nužno primijeniti novi standard.

3.10. Posudbe

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjene za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjene za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

3.11. Primanja zaposlenih

Društvo uplaćuje doprinose u obvezne mirovinske fondove prema obveznoj, ugovornoj osnovi. Doprinosi se prikazuju kao trošak primanja zaposlenih u dobiti ili gubitku u razdoblju u kojem su nastali i na koje se odnose. Društvo nema drugih obveza plaćanja nakon uplate doprinosa.

3.12. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) odražavaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

4. PRIHODI OD UPRAVLJANJA INVESTICIJSKIM FONDOVIMA

	2022.	2023.
Naknada za upravljanje	826	0
Ulazna naknada	8	3
Izlazna naknada	0	3
UKUPNO	835	6

Društvo tijekom 2023. nije ostvarilo prihode od naknade za po fondovima pod upravljenjem Društva Pink Information Technologies i Gold Energetics te ulaznu naknadu od fonda Blue Income Builder.

Prema važećim Prospektima i pravilima fondova Pink Information Technologies i Gold Energetics naknada za upravljanje se naplaćuje na osnovicu koja čini ukupna imovina Fonda umanjena za iznos obveza Fonda s osnove ulaganja. Visina naknade za ulaganje ovisi o vrijednosti osnovice temeljem koje se naplaćuje i iznosi:

1. 1,00% od osnovice ukoliko vrijednost osnovice za obračun naknade ne prelazi 26,5 milijuna eur
2. 0,75% od osnovice ukoliko vrijednost osnovice za obračun naknade za upravljanje prelazi 26,5 milijuna eur ali ne prelazi 99,5 milijuna eur.
3. 0,50% od osnovice ukoliko vrijednost osnovice za obračun naknade za upravljanje prelazi 99,5 milijuna eur.

Visina naknade za upravljanje izračunava se svakodnevno jednostavnim kamatnim računom sukladno odredbama Zakona i propisa donesenih na temelju Zakona. Ovako obračunata naknada za upravljanje kumulira se i isplaćuju Društvu jednom mjesečno iz imovine Fonda.

Društvo zadržava pravo pojedinim ulagateljima u fond odobriti djelomični povrat naknade za upravljanje ako udovoljava minimalno jedan od od sljedećih uvjeta:

1. Ulagatelj je stekao udjele u Fondu temeljem jednokratne uplate novčanih sredstava u minimalnom iznosu od 66.361,41 (šezdesetšesttisućatristošešdesetjedan euro i četrdesetjedan cent) eur.
2. Ulagatelj je stekao udjele u Fondu temeljem uplate novčanih sredstava i/ili temeljem unosa imovine u kumulativnom iznosu od 199.084,21 (stodevetedestdevettisućaošamdesetčetiri eura i dvadesetjedan cent) eur.

Naknada za uspješnost naplaćuju se na osnovicu koju čini razlika između ukupnog iznosa ostvarenog dezinvestiranjem/ prodajom pojedinačnog ulaganja Fonda (umanjeno za pripadajuće troškove prodaje) s jedne strane i ukupnog troška stjecanja takovog ulaganja. Naknada za uspješnost iznosi 8% od osnovice i isplaćuje se Društvu nakon dezinvestiranja pojedinačnog ulaganja fonda. Društvo zadržava pravo sniziti ili nenaplatiti naknadu za uspješnost.

Prema važećem Prospektu i pravilima Fonda Blue Income Builder ulazna naknada se naplaćuje na osnovicu koju čini vrijednost uplate u fond. Visina ulazne naknade može biti ovisna o vrijednosti uplate u fond. Izlazna naknada naplaćuje se na osnovicu koju čini vrijednost otkupljenih udjela. Naknada prilikom zamjene udjela se naplaćuje na osnovicu koju čini vrijednost otkupljenih udjela od fonda kojim društvo upravlja odnosno koju čini vrijednost uplate u fond kojim društvo upravlja. Naknada za upravljanje se naplaćuje na osnovicu koju čini ukupna imovina Fonda umanjena za iznos obveza Fonda s osnove ulaganja u financijske instrumente. Visina iznosa naknade izračunava se svakodnevno jednostavnim kamatnim računom sukladno odredbama Zakona i propisa donesenih na temelju Zakona. Ovako obračunata naknada za upravljanje kumulira se i isplaćuje u Društvo jednom mjesečno iz imovine Fonda. Društvo zadržava pravo pojedinim

FARVE PRO INVEST d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u eur, bez centi)

ulagateljima u Fond odobriti djelomični povrat naknade za upravljanje ako udovoljava minimalno jedan od sljedećih udjela:

1. Ulagatelj je stekao udjele u Fondu temeljem jednokratne uplate novčanih sredstava u minimalnom iznosu od 53.089,12 (pedesettrisućeosamdesetdevet eura i dvanaest centi) eur.
2. Ulagatelj je stekao udjele u Fondu temeljem uplate novčanih sredstava i/ili temeljem unosa imovine u kumulativnom iznosu od 132.722,81 (stotridesetdvijetisućesedamstodvadesetdva eura i osamdesetjedan cent) eur.

5. RASHODI OD UPRAVLJANJA INVESTICIJSKIM FONDOVIMA

	2022.	2023.
Troškovi fondova koje snosi društvo za upravljanje	6.159	5.871
UKUPNO	6.159	5.871

6. RASHODI IZ POSLOVANJA

	2022.	2023.
Troškovi osoblja	170.841	207.782
Troškovi usluga	114.294	79.243
Trošak najma	37.869	35.232
Reprezentacija	6.995	4.541
Trošak materijala i energije	6.993	9.093
Nadoknada troškova zaposlenima	4.121	4.664
Amortizacija	1.587	1.173
Rezerviranje i porezno nepriznati otpis	1.403	0
Ostalo	4.500	7.769
UKUPNO	348.603	349.497

7. FINANCIJSKI PRIHODI

	2022.	2023.
Prihodi od kamata	3.995	6.202
UKUPNO	3.995	6.202

8. FINANCIJSKI RASHODI

	2022.	2023.
Troškovi kamata	3.390	3.910
UKUPNO	3.391	3.910

FARVE PRO INVEST d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
 (svi iznosi u eur, bez centi)

9. OSTALI PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA

	2022.	2023.
Ostali prihodi	5.468	11
UKUPNO	5.468	11

10. POREZ NA DOBIT

	2022.	2023.
Dobit prije oporezivanja	(347.855)	(353.059)
Povećanja porezne osnovice	4.902	2.270
(Umanjenja porezne osnovice)	-	-
Porezni gubitak	(342.954)	(350.788)
Preneseno porezni gubitak iz prethodnih razdoblja	(796.984)	(1.139.938)
UKUPNI POREZNI GUBITAK	(1.139.938)	(1.490.726)

Porezne gubitke moguće je iskoristiti u razdoblju od 5 godina.

11. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

OPIS	Ukupno materijalna imovina	
	Oprema eur	eur
Nabavna vrijednost		
1.1.2023.	12.751	12.751
Nabava	0	0
Rashod, smanjenje, prodaja	0	0
31.12.2023.	12.751	12.751
Ispravak vrijednosti		
1.1.2023.	10.211	10.211
Amortizacija	1.173	1.173
Rashod, smanjenje, prodaja	0	0
31.12.2023.	11.384	11.384
Sadašnja vrijednost		
31.12.2023.	1.366	1.366
1.1.2023.	2.540	2.540
% otpisanosti	89%	89%

12. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	31.12.2022.	31.12.2023.
Potraživanja od Fonda ostalo	0	0
Potraživanja od zaposlenih	13.730	19.976
UKUPNO	13.730	17.358

13. ZAJMOVI I DEPOZITI

	31.12.2022.	31.12.2023.
Dani zajmovi povezanim osobama	0	220.000
Potraživanja za preuzeti dug	149.056	149.056
Depoziti u bankama	133.267	133.062
Jamstveni depoziti	2.628	2.628
UKUPNO	284.951	504.746

Potraživanja za preuzeti dug u 2023. godini iznose 149.056 eur, a odnose se na preuzimanje duga povezanog društva od strane jednog od vlasnika tijekom 2019. godine uz ugovorenu kamatnu stopu od 2,4%.

Depoziti u bankama predstavljaju sredstvo osiguranja po ugovoru o revolving kreditu na 31. prosinca 2023. godine u iznosu od 133.062 eur (31. prosinca 2022. godine: 133.267 eur) (Bilješka 15.). Depozit je oročen uz kamatnu stopu od 2% godišnje.

14. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	31.12.2022.	31.12.2023.
Žiro računi - kunski	51.817	144
Blagajna	1	102
UKUPNO	51.818	246

15. UPISANI KAPITAL

	31.12.2022.	31.12.2023.
Upisani i u cijelosti uplaćeni kapital	751.052	736.190
UKUPNO	751.052	736.190

Upisani kapital Društva u iznosu od 736.190 eur na dan 31. prosinca 2023. godine (31. prosinca 2022.: 751.052 eur) predstavlja vlastite trajne izvore sredstava i u navedenom je iznosu registriran kod nadležnog Trgovačkog suda.

Ciljevi Društva kod upravljanja kapitalom su:

- Održavanje sposobnosti Društva da nastavi poslovati na pretpostavci vremenski neograničenog poslovanja kako bi ostvarilo i nastavilo ostvarivati prinos vlasniku;

FARVE PRO INVEST d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u eur, bez centi)

- udovoljiti kapitalnim zahtjevima;
- održavati bilancu sa značajnim učešćem novca i kratkotrajne imovine, odnosno kapitala i ostalih ulaganja.

Osnovni cilj kod upravljanja kapitalom je usklađenost sa zakonskim zahtjevom održavanja najnižeg iznosa temeljnog kapitala, sukladno Zakonu o alternativnim investicijskim fondovima (NN 21/18, "ZAIF" ili "Zakon") i Pravilniku o obliku i iznosu kapitala društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima koji su društva za upravljanje investicijskim fondovima dužna održavati (NN 41/17, "Pravilnik").

Iznos minimalnog kapitala Društva na dan 31. prosinca prema zahtjevanim kriterijima je kako slijedi:

	2022.	2023.
Opci troškovi iz prethodne godine	380.684	358.153
Kapitalni zahtjev prema članku 26. stavku 2. točki 2. Zakona (1/4 općih troskova iz prethodne poslovne godine)	98.469	89.538
kapitalni zahtjev prema članku 26. stavku 2. točki 1. Zakona	132.723	125.000
Ukupni neto kapital	147.496	97.710
VIŠAK / (MANJAK) KAPITALA	14.773	-27.290

16. OBVEZE ZA ZAJMOVE

	31.12.2022.	31.12.2023.
Obveze za zajmove banaka	132.723	132.723
Obveze za zajmove vlasnika	1.391.054	1.855.904
UKUPNO	1.523.777	1.988.627

Obveze za zajmove banaka odnose se na revolving zajam odobren od strane poslovne banke, a koristi se sukcesivno, isplatom u korist namjenski oročenog depozita, uz promjenjivu kamatnu stopu od 5% na rok od jedne godine i prolongiranje ukoliko je potrebno.

Zajmovi vlasnika korišteni su za dokapitalizaciju povećanjem dopunskog kapitala društva. Zajmovi su beskamtni uz suglasnost da se zajam neće vraćati minimalno 5 godina.

17. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	31.12.2022.	31.12.2023.
Obveze prema dobavljačima u zemlji	26.879	63.360
Obveze prema zaposlenima	9.605	23.542
Obveze za poreze, doprinose i slično	6.634	19.058
Ostale obveze	3.156	1.819
UKUPNO	46.275	107.779

18. ODNOSI S POVEZANIM STRANAMA

	Potraživanja	Obveze	Prihodi	Rashodi
	31.12.2023.	31.12.2023.	2023.	2023.
Povezana društva	0	0		0
Investicijski fondovi kojima upravlja društvo	0	0	6	0
Članovi uprave, vlasnici	386.198	357.646	3.584	3.001
Članovi uprave, vlasnici (bruto 2)	0	25.052	0	100.210
UKUPNO	386.198	357.646	3.590	0

	Potraživanja	Obveze	Prihodi	Rashodi
	31.12.2022.	31.12.2022.	2022.	2022.
Povezana društva	0	0	0	0
Investicijski fondovi kojima upravlja društvo	0	0	835	0
Članovi uprave, vlasnici	162.620	290.069	3.995	3.361
Članovi uprave, vlasnici (bruto 2)	0	8.351	0	123.678
UKUPNO	162.620	290.069	4.829	0

19. POTENCIJALNE OBVEZE

Tijekom redovnog poslovanja, Društvo nije imalo sudskih sporova, koji bi rezultirali značajnim gubicima.

20. NEOGRANIČENOST POSLOVANJA

U 2023. godini Društvo je ostvarilo gubitak u iznosu od 353.059 eur, dok je u prethodnim razdobljima ostvarilo gubitak koji je prenesen u tekuće razdoblje u iznosu od 347.855 eur. Kao rezultat negativnog poslovanja Društvo u tekućoj i prethodnoj godini ostvaruje gubitak iznad visine kapitala, koji dovodi u pitanje vremensku neograničenost poslovanja. Menadžment je odgovoran da pri sastavljanju financijskih izvještaja procijeni sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem te da primjereno objavi značajne neizvjesnosti vezane uz tu pretpostavku.

Uprava je usvojila poslovni plan za razdoblje od 2022. – 2027. godine temeljem kojeg planira povećanje imovine u alternativnim investicijskim fondovima pod upravljanjem, za koje se prognoziraju pozitivne projekcije, koje će rezultirati većim prihodima od upravljanja fondovima te će se pomoću istih omogućiti financiranje operativnog poslovanja Društva. Ujedno se projicira generiranje pozitivnog poslovnog rezultata kojim će Društvo u narednim razdobljima pokrivati prenesene gubitke. Uprava je ujedno osigurala i Pismo potpore kvalificiranog ulagatelja u Društvo, kojim jamči da će osigurati financijsku potporu, Uprava i dalje primjenjuje načelo vremenske neograničenosti poslovanja na izvještajni datum. U financijskim izvještajima nisu iskazana usklađenja koja bi bila neophodna da Društvo nije sposobno nastaviti poslovanje u dogledno vrijeme.

21. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Rizici za Društvo dijele se na one koji su uzrokovani ulaganjem financijske imovine i oni koji proizlaze iz operativnog poslovanja. Društvo rizike dijeli na kvantitativne i kvalitativne.

Glavni kvantitativni rizici kojima je Društvo izloženo su tržišni, kreditni i rizik likvidnosti.

Tržišni rizik uključuje kamatni rizik i valutni rizik.

Kamatni rizik

Kamatni rizik kao rizik gubitka koji proizlazi iz nepovoljnog kretanja kamatnih stopa. Porast tržišnih kamatnih stopa uzrokuje pad tržišne vrijednosti financijskih instrumenata s fiksnim prinomom i obrnuto. Svako povećanje kamatne stope znači veće potrebe za novcem radi servisiranja obveza po kamatama što umanjuje vrijednost imovine. Društvo kamatni rizik mjeri primjermom Modificiranog trajanja.

Valutni rizik

Valutna izloženost predstavlja razliku između ulaganja u imovinu denominiranu u valuti različitoj od temeljne valute poslovanja Društva. Ukoliko dođe do valutnog rizika, Društvo će ugovoriti standardne mehanizme zaštite valutnog rizika (hedging, swap i dr.).

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti predstavlja nemogućnost unovčavanja financijskih instrumenata u odnosu na očekivanu dinamiku. Rizik likvidnosti očituje se u ovisnosti o uvjetima na tržištu, makroekonomskom i mikroekonomskom okruženju, strukturi ulaganja i nemogućnosti prodaje financijske imovine u željenom trenutku po njihovim tržišnim cijenama zbog nedovoljne dubine tržišta. Rizik likvidnosti za Društvo mjeri se „pokazateljem likvidnosti Društva“. Pokazatelj likvidnosti Društva je omjer između likvidnih sredstava i obveza koje su dospjele do dana za koji se izračunava pokazatelj likvidnosti društva.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana ugovornog odnosa neće izvršiti svoje obveze te će s time uzrokovati nastajanje financijskog gubitka drugoj strani, odnosno rizik prestanka otplaćivanja obveze ili potencijalne obveze druge strane s kojom je Društvo obavilo transakciju s financijskim instrumentima. Utjecaj kreditnog rizika negativno utječe na likvidnost i vrijednost imovine Društva. Kreditni rizik proizlazi iz promjene, odnosno pada kreditne sposobnosti izdavatelja financijskih instrumenata i drugih dužnika prema kojima Društvo ima potraživanja. Kreditni rizik uključuje rizik druge ugovorne strane i rizik namire.

Rizik druge ugovorne strane

Izloženost Društva kreditnom riziku proizlazi iz zajmova te depozita kod banaka. Kreditnim rizikom upravlja se na način da se depoziti ulažu u vodeće banke na tržištu vodeći se načelom diversifikacije, stoga kreditni rizik u tom kontekstu nije značajan.

Rizik namire

Rizik koji proizlazi iz neispunjavanja obveza druge ugovorne strane, odnosno ne isporučivanja financijskih instrumenata ili novčanih sredstava na način i u vrijeme kako je ugovoreno.

Kvalitativni rizici čine operativni rizik, strateški rizik, reputacijski rizik, financijski rizik i compliance rizik.

FARVE PRO INVEST d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u eur, bez centi)

Operativni rizik

Operativni rizik je rizik financijskog gubitka uslijed internih (ljudski faktor, prestanak funkcioniranja informatičkog sustava i sl.) ili eksternih (vanjska prijevara, ugrožavanje sigurnosti sustava, prirodne katastrofe i sl.) nepovoljnih događaja.

Strateški rizik

Strateški rizik označava rizik koji se događa kao posljedica lošeg upravljanja Društvom ili općenito loših ekonomskih uvjeta u okolini zbog kojeg se može dovesti u pitanje mogućnost izvršavanja poslovnih procesa Društva.

Reputacijski rizik

Reputacijski rizik označava rizik koji se događa kao posljedica neadekvatnih postupaka ili propusta činjenja od strane Društva uslijed kojih mediji i javnost mogu stvoriti negativno mišljenje o Društvu.

Financijski rizik

Financijski rizik označava rizik nemogućnosti podmirenja obveza Društva.

Compliance rizik

Compliance rizik označava rizik kršenja internih politika, procedura, zakona, regulative ili etičkih standarda koji mogu negativno utjecati na Društvo.

22. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Ne postoje događaji nakon datuma bilance koji zahtjevaju uskladu financijskih izvještaja niti dodatne objave unutar financijskih izvještaja.

23. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji su popisani i njihovo izdavanje odobreno je 10. travnja 2024. godine.

U Zagrebu, 10. travnja 2024. godine



FARVE PRO INVEST d.o.o.
Zagreb

Marijana Galović, predsjednica Uprave

Izveštaj o financijskom položaju

ID društva za upravljanje: 11943

OIB društva za upravljanje: 32697869602

Naziv društva za upravljanje: FARVE PRO INVEST d.o.o.

Izveštajno razdoblje: 1.1.- 31.12.2023.

Pozicija imovine	AO P	31.12. prethodne godine	Na izveštajni datum tekućeg razdoblja
IMOVINA	1		
Novčana sredstva	2	51.817,73	245,77
Financijska imovina po fer vrijednosti	3	0,00	0,00
Financijska imovina po amortiziranim trošku	4	0,00	0,00
Potraživanja vezana uz upravljanje fondovima i portfeljom	5	0,00	0,00
Ostala potraživanja	6	13.729,57	19.976,05
Nekretnine, postrojenja i oprema	7	2.539,62	1.366,37
Nematerijalna imovina	8	0,00	0,00
Odgođen porezna imovina	9	0,00	0,00
Ostala imovina	10	284.951,01	504.746,11
Ukupna imovina (AOP2 do AOP10)	11	353.037,93	526.334,30
IZVANBILANČNI ZAPISI	12	0,00	0,00
KAPITAL I OBVEZE	13		
Kapital i rezerve (AOP15 do AOP20)	14	- 1.217.014,10	- 1.570.072,42
Temeljni kapital	15	751.051,83	736.190,00
Rezerve kapitala	16	299.215,61	299.215,61

Rezerve fer vrijednosti	17	0,00	0,00
Ostale revalorizacijske rezerve	18	0,00	0,00
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	19	- 1.919.425,7 2	- 2.252.419,7 1
Dobit ili gubitak tekuće godine	20	-347.855,82	-353.058,32
Obveze (Σod AOP22 do AOP25)	21	1.570.052,0 3	2.096.406,7 2
Obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljom	22	0,00	0,00
Financijske obveze	23	1.523.777,2 7	1.988.627,2 7
Ostale obveze	24	46.274,76	107.779,45
Odgođene porezne obveze obveze	25	0,00	0,00
F. Ukupno kapital obveze (AOP14+AOP21)	26	353.037,93	526.334,30
IZVANBILANČNI ZAPISI	27	0,00	0,00
DODATAK	28		
Pripisano imateljima matice	29	0,00	0,00
Pripisano manjinskom interesu	30	0,00	0,00

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

ID društva za upravljanje: 11943

OIB društva za upravljanje: 32697869602

Naziv društva za upravljanje: FARVE PRO INVEST d.o.o.

Izveštajno razdoblje 1.1.- 31.12.2023.

Pozicija imovine	AOP	(u EUR)	
		31.12. prethodne godine	Na izveštajni datum tekućeg razdoblja
Prihodi od upravljanja fondovima (AOP32+AOP35+AOP38+AOP41)	31	834,55	16,99
Naknada za upravljanje (AOP33+AOP34)	32	826,17	0,00
Ucits fondom	33	0,00	0,00
Alternativim investicijskim fondom	34	826,17	0,00
Prihod od ulaznih naknada (AOP36+AOP37)	35	8,38	3,30
Ucits fonda	36	0,00	0,00
Alternativnim investicijskim fondom	37	8,38	3,30
Prihod od izlaznih naknada (AOP39+AOP40)	38	0,00	2,72
UCITS fonda	39	0,00	0,00
Alternativnim investicijskim fondom	40	0,00	2,72
Ostali prihodi	41	0,00	10,97
Rashodi od upravljanja fondovima (AOP43+AOP44)	42	-6.158,76	-5.870,81
Troškovi za posredovanja u prodaji udjeli	43	0,00	0,00
Ostali rashodi	44	-6.158,76	-5.870,81
Neto rezultat od upravljanja investicijskim fondovima (AOP31+AOP42)	45	-5.324,21	-5.853,82
Neto prihod od upravljanja portfeljem	46	0,00	0,00
Prihod od investicijskog savjetovanja	47	0,00	0,00

Opći i administrativni troškovi poslovanja	48	-348.602,95	-349.497,33
Neto financijski rezultat (sum od AOP50 do AOP53)	49	603,75	2.292,83
Neto prihod od kamata	50	604,09	2.292,83
Neto tečajne razlike	51	-0,34	0,00
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	52	0,00	0,00
Ostali prihodi i rashodi od financijskih instrumenata	53	0,00	0,00
Ostali prihodi i rashodi od poslovanja	54	5.467,59	0,00
Ukupni prihodi	55	6.071,34	2.309,82
Ukupni rashodi	56	-353.927,15	-355.368,14
Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP45+AOP46+AOP47+AOP48+AOP49+AOP54)	57	-347.855,82	-353.058,32
Porez na dobit	58	0,00	0,00
Dobit ili gubitak (AOP57-AOP58)	59	-347.855,82	-353.058,32
Ostala sveobuhvatna dobit (AOP61+AOP66)	60	0,00	0,00
Stavke koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka (sum od AOP62 do AOP65)	61	0,00	0,00
Promjena revalorizacijskih rezervi: nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina	62	0,00	0,00
Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	63	0,00	0,00
Promjene na ostalim stavkama koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka	64	0,00	0,00
Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	65	0,00	0,00
Stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka (AOP67+AOP70+AOP73)	66	0,00	0,00
Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP68+AOP69)	67	0,00	0,00
a) nerealizirani dobici/gubici	68	0,00	0,00
b) preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	69	0,00	0,00
Promjene na ostalim stavkama koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka (AOP71+AOP72)	70	0,00	0,00

a) dobiti/gubici	71	0,00	0,00
b) preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	72	0,00	0,00
Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka	73	0,00	0,00
Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP60)	74	-347.855,82	-353.058,32
Dodatak	75	0,00	0,00
Pripisano imateljima matice	76	0,00	0,00
Pripisano manjinskom interesu	77	0,00	0,00

Izveštaj o novčanim tokovima (indirektna metoda)**ID društva za upravljanje: 11943****OIB društva za upravljanje: 32697869602****Naziv društva za upravljanje: FARVE PRO INVEST d.o.o.****Izveštajno razdoblje: 1.1.- 31.12.2023.**

Pozicija imovine	AOP	(u EUR)	
		31.12. prethodne godine	Na izveštajni datum tekućeg razdoblja
Neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (sum od AOP115 do AOP129)	114	- 361.385,81	-302.829,31
Dobit/gubitak prije oporezivanja tekuće godine ili tekućeg razdoblja	115	- 347.855,82	-353.058,32
Amortizacija nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	116	1.587,31	1.173,25
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	117	0,00	0,00
Rezerviranja	118	0,00	0,00
Prihodi od kamta	119	-3.994,81	-6.202,45
Rashodi od kamata	120	3.390,73	3.909,62
Dobici/gubici od ulaganja u finansijske instrumente	121	0,00	0,00
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	122	0,00	0,00
Povećanje/smanjenje potraživanja s osnove upravljanja fondovima i portfeljima	123	0,00	0,00
Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	124	-1.887,49	-6.246,48
Izdaci od kamata	125	-3.390,73	-3.909,62
Povećanje/smanjenje obveza s osnova upravljanja fondovima i portfeljima	126	546,59	0,00

Povećanje/smanjenje obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljima	127	0,00	0,00
Povećanje/smanjenje ostalih obveza	128	-9.781,59	61.504,69
Plaćen porez na dobit	129	0,00	0,00
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti (sum AOP131 do AOP140)	130	2.416,20	6.202,45
Primici od prodaje financijskih instrumenata	131	0,00	0,00
Izdaci za kupnju financijskih instrumenata	132	0,00	0,00
Primici od kamata	133	3.994,81	6.202,45
Primici od dividendi	134	0,00	0,00
Izdaci po plasmanima u dane kredite i ostale financijske instrumente	135	0,00	0,00
Primici od naplata danih kredita i ostalih financijskih instrumenata	136	0,00	0,00
Izdaci za kupnju nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	137	-1.578,61	0,00
Primici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine	138	0,00	0,00
Ostali primici iz investicijskih aktivnosti	139	0,00	0,00
Ostali izdaci iz investicijskih aktivnosti	140	0,00	0,00
Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti (sum AOP142 do AOP150)	141	378.260,01	245.054,90
Uplate vlasnika društva za upravljanje	142	298.626,32	290.000,00
Izdaci za kupnju vlastitih dionica/otkup udjela	143	0,00	0,00

Isplata dividende ili udjela u dobiti	144	0,00	0,00
Primici od kredita	145	152.498,51	174.850,00
Izdaci za otplatu primljenih kredita	146	-72.864,82	-219.795,10
Primici po izdanim financijskim instrumentima	147	0,00	0,00
Izdaci po izdanim financijskim instrumentima	148	0,00	0,00
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	149	0,00	0,00
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	150	0,00	0,00
Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava (AOP114+AOP130+AOP141)	151	19.290,40	-51.571,96
Novac na početku razdoblja	152	32.527,34	51.817,73
Novac na kraju razdoblja (AOP151+AOP152)	153	51.817,74	245,77

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA 31.12.2023.

Kapital i rezerve Pozicija	Raspodjeljivo vlasnicima matice							Raspodjeljivo nekontroliraj ućim interesima	Ukupno kapital i rezerve
	Upisani kapital	Rezerve kapitala	Rezerve fer vrijednosti	Ostale revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	Dobit ili gubitak tekuće godine (razdoblja)			
Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	751.051,83	299.215,61	0,00	0,00	- 1.548.881,86	-	0,00	-	869.158,28
Promjena računovodstvenih politika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno)	751.051,83	299.215,61	0,00	0,00	- 1.548.881,86	- 370.543,86	0,00	- 869.158,28	
Dobit ili gubitak razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 347.855,82	0,00	-	347.855,82
promjene fer vrijednosti financijskih instrumenata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ostali dobici i gubici od ulaganja u financijske instrumente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
promjene ostalih revalorizacijskih rezervi (nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostale ne vlasničke promjene kapitala	0,00	0,00	0,00	0,00	- 370.543,86	370.543,86	0,00	0,00	0,00

porez na stavke izravno priznate ili prenesene iz kapitala i rezervi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi prethodne godine (razdoblja iz prethodne godine)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.688,04	0,00	0,00	- 347.855,82
povećanje/smanjenje temeljnog kapitala	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ostale uplate vlasnika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
isplata udjela u dobiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ostale raspodjele vlasnicima	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine	751.051,83	299.215,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 347.855,82	0,00	0,00	- 1.217.014,10
Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	751.051,83	299.215,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 347.855,82	0,00	0,00	- 1.217.014,10
Promjena računovodstvenih politika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno)	751.051,83	299.215,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 347.855,82	0,00	0,00	- 1.217.014,10
Dobit ili gubitak razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 353.058,32	0,00	0,00	- 353.058,32
promjene fer vrijednosti financijskih instrumenata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ostali dobici i gubici od ulaganja u financijske instrumente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
promjene ostalih revalorizacijskih rezervi (nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostale nevlasničke promjene kapitala	-14.861,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-332.993,99	347.855,82	0,00	0,00	0,00	0,00
porez na stavke izravno priznate ili prenesene iz kapitala i rezervi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi tekuće godine (tekućeg razdoblja)	-14.861,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-332.993,99	-5.202,50	0,00	0,00	0,00	-353.058,32
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostale uplate vlasnika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Isplata udjela u dobiti/dividenda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostale raspodjele vlasnicima	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja	736.190,00	299.215,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.252.419,71	-353.058,32	0,00	0,00	0,00	-1.570.072,42