



**OTP invest društvo za upravljanje fondovima d.o.o.,
Zagreb**

**Izvještaj neovisnog revizora o izračunu kapitala društva
za upravljanje UCITS fondovima**

travanj 2015.

Sadržaj

Izveštaj neovisnog revizora o izračunu kapitalu društva za upravljanje UCITS fondovima

Izjava Uprave

Prilog A: Izveštaj o izračunu kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima

Izvešće neovisnog revizora o izračunu kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima za potrebe Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga

Obavili smo uvid priloženog izvještaja o izračunu kapitala za potrebe Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga ("Agencija") za društvo OTP invest društvo za upravljanje fondovima d.o.o. za upravljanje fondovima ("Društvo") na dan 31. prosinca 2014. godine („prikaz“). Prikaz je sastavila Uprava Društva temeljeno na Zakonu o otvorenim investicijskim fondovima s javnom ponudom (NN 16/13, 143/14) („Zakon“) i Pravilniku o obliku i iznosu kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima (NN 100/13) („Pravilnik“).

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

Ispitivanje smo obavili sukladno Pravilniku o obliku i iznosu kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima objavljenom u Narodnim novinama 100/13. Provjerili smo pravilnost, točnost i potpunost prikaza, te usklađenost s godišnjim financijskim izvještajima društva za upravljanje UCITS fondovima na izvještajni datum.

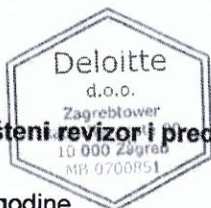
Prilikom uvida nismo zapazili ništa što bi nam ukazalo da priloženi prikaz nije sastavljen u skladu sa Zakonom i Pravilnikom. Prema našem mišljenju, prikaz Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2014. godine, usklađen je u svim usporedivim stavkama sa godišnjim financijskim izvještajima iz kojih je izveden.

Ovo izvješće namijenjeno je isključivo Upravi Društva i Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga u svrhu udovoljavanja zahtjevima iz Zakona i Pravilnika i ne smije se koristiti ni u koju drugu svrhu.

Deloitte d.o.o. Zagreb

Branislav Vrtačnik, ovlašten revizor i predsjednik Uprave

Zagreb, 29. travnja 2015. godine



Društvo upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu: MBS 030022053; uplaćen temeljni kapital: 44.900,00 kuna; članovi uprave: Eric Daniel Olcott and Branislav Vrtačnik; poslovna banka: Zagrebačka banka d.d., Paromlinska 2, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2360000-1101896313; SWIFT Code: ZABHR2X IBAN: HR27 2360 0001 1018 9631 3; Privredna banka Zagreb d.d., Račkoga 6, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2340009-1110098294; SWIFT Code: PBZGHR2X IBAN: HR38 2340 0091 1100 9829 4; Raiffeisenbank Austria d.d., Petrinjska 59, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2484008-1100240905; SWIFT Code: RZBHR2X IBAN: HR10 2484 0081 1002 4090 5

Deloitte se odnosi na Deloitte Touche Tohmatsu Limited, pravnu osobu osnovanu sukladno pravu Ujedinjenog Kraljevstva Velike Britanije i Sjeverne Irske (izvorno "UK private company limited by guarantee"), i mrežu njegovih članova, od kojih je svaki zaseban i samostalan pravni subjekt. Molimo posjetite www.deloitte.com/hr/o-nama za detaljni opis pravne strukture Deloitte Touche Tohmatsu Limited i njegovih tvrtki članica.

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Izjavljujemo da su ovi izvještaji sastavljeni temeljeno na Zakonu o otvorenim investicijskim fondovima s javnom ponudom (NN 16/13, 143/14) i Pravilniku o obliku i iznosu kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima (NN 100/13), te ih smatramo potpunim i istinitim.

U prilogu dostavljamo sljedeće:

1. Izvještaj o izračunu kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima

Zagreb 29. travnja 2015. godine

Darko Brborović
Predsjednik Uprave

 **otp Invest d.o.o.**
Zagreb

Marinko Šanto Miletić
Član Uprave



Prilog A**Izvještaj o izračunu kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima**

	IZNOS (u kunama)
I. KAPITAL	2.191.079,87
1.1. Izračun osnovnog kapitala	-
1.1.1. Uplaćene redovne dionice	-
1.1.2. Uplaćene nekumulativne povlaštene dionice	-
1.1.3. Uplaćeni poslovni udjeli	12.979.900,00
1.1.4. Rezerve formirane iz dobiti nakon oporezivanja	-
1.1.4.1. zakonske rezerve	-
1.1.4.2. statutarne rezerve	-
1.1.4.3. rezerve za otkup vlastitih dionica	-
1.1.4.4. ostale rezerve	-
1.1.5. Rezerve kapitala	-
1.1.6. Zadržana dobit	-
1.1.7. Dobit tekuće godine (na osnovi godišnjih financijskih izvještaja)	204.658,67
1.1.8. Zbroj stavki (1.1.1 do 1.1.7)	13.184.558,67
1.1.9. Stečene vlastite dionice	-
1.1.9.1. redovne dionice	-
1.1.9.2. nekumulativne povlaštene dionice	-
1.1.10. Nematerijalna imovina	-
1.1.11. Zadržani gubici	(10.993.478,80)
1.1.12. Gubitak tekuće godine (na osnovi godišnjeg financijskog izvještaja ili na osnovi financijskih izvještaja za razdoblja tijekom godine)	-
1.1.13. Rezerve kapitala (redovnih i nekumulativnih povlaštenih dionica)	-
1.1.14. Nerealizirani gubitak financijske imovine raspoložive za prodaju	-
1.1.15. Negativne neto revalorizacijske rezerve	-
1.1.16. Zbroj stavki (1.1.9. do 1.1.15.)	(10.993.478,80)
A. OSNOVNI KAPITAL	2.191.079,87

Prilog A

Izveštaj o izračunu kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima (nastavak)

1.2. Izračun dopunskog kapitala	-
1.2.1. Kumulativne povlaštene dionice s pripadnim rezervama kapitala	-
1.2.1.1. dionice s neodređenim dospijećem	-
1.2.1.2. dionice s fiksnim dospijećem	-
1.2.2. Podređeni instrumenti	-
1.2.3. Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti neodređenog roka dospjeća	-
1.2.4. Financijski instrumenti slični podređenima	-
1.2.5. Podređeni instrumenti iznad ograničenja	-
1.2.6. Zbroj stavki dopunskog kapitala (1.2.1. do 1.2.5)	-
1.2.7. Dopunski kapital iznad ograničenja	-
B. DOPUNSKI KAPITAL	-
1.3. Odbitne stavke kapitala	-
1.3.1. Nelikvidna sredstva	-
1.3.2. Gubici u ovisnim društvima	-
1.3.3. Krediti ili druga dospjela potraživanja	-
1.3.4. Udjeli u drugim društvima za upravljanje i drugim pravnim osobama*, koji prelaze 10% njihovog kapitala	-
1.3.5. Ulaganja u instrumente (iz članka 7. stavka 1. točka 2., 3. i 4. Pravilnika) drugih društava za upravljanje i drugih pravnih osoba* u kojima to društvo za upravljanje ima ulaganja veća od 10% kapital	-
1.3.6. Udjeli u drugim društvima za upravljanje i drugim pravnim osobama* (koji nisu obuhvaćeni u poziciji 1.3.4 i 1.3.5) koji ne prelaze 10% njihova kapitala i ulaganja u instrumente (iz članka 7. stavka 1.	-
1.3.7. Zbroj stavki (od 1.3.1 do 1.3.6)	-
1.4. Odbitne stavke na teret osnovnog kapitala	-
1.4.1. 50% ukupnog iznosa odbitnih stavki kapitala	-
1.4.2. višak iznad 50% ukupnih iznosa odbitnih stavki na teret dopunskog kapitala	-
1.5. Odbitne stavke na teret dopunskog kapitala (50% ukupnog iznosa odbitnih stavki kapitala)	-
C. ODBITNE STAVKE KAPITALA	-
1.6. Opći troškovi iz prethodne poslovne godine	5.464.175,24
1.6.1. troškovi upravljanja fondom	-
1.6.2. opći administrativni troškovi	5.225.405,49
1.6.3. troškovi amortizacije i vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine	179.636,85
1.6.4. rezerviranja za troškove i rizike	14.346,00
1.6.5. financijski rashodi i ostali troškovi	44.786,90
II. KAPITALNI ZAHTEJ PREMA ČLANKU 21. TOČKA 2. ZAKONA ILI ČLANKU 4. STAVKU 1. TOČKI d) ovog Pravilnika (1/4 općih troškova iz prethodne poslovne godine)	1.366.043,81
III. KAPITALNI ZAHTEJ PREMA ČLANKU 21. STAVKU 1. TOČKI 1. ZAKONA	1.000.000,00

Prilog A**Izveštaj o izračunu kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima (nastavak)**

IV. KAPITALNI ZAHTEJEV PREMA ČLANKU 4. STAVKU 1. TOČKI a), b) ili c)	2.000.000,00
1.7. Dodatne informacije	-
1.7.1. Skupštinske odluke (izglasana dividenda tekuće poslovne godine)	-
1.7.2. Skupštinske odluke (isplaćene dividende tekuće poslovne godine)	-
1.7.3. Rezerve kapitala ostvarene emisijom dionica	-
1.7.4. Dobit prethodne godine (rezerve za vlastite dionice)	-
1.7.5. Neuključena dobit tekuće godine	-
1.7.6. Nerealizirani dobitak s osnova vrijednosnog usklađenja financijske imovine raspoložive za prodaju	-
I. Kapital	2.191.079,87
II. Kapitalni zahtjev prema članku 21. stavku 1. točki 2. Zakona ili članku 4. stavku 1. točki d) ovog Pravilnika (1/4 općih troškova iz prethodne poslovne godine)	1.366.043,81
III. Kapitalni zahtjev prema članku 21. stavku 1. točki 1. Zakona	1.000.000,00
IV. Kapitalni zahtjev prema članku 4. stavku 1. točki a), b) ili c) ovog Pravilnika	2.000.000,00
IV. Višak (+)/manjak (-) kapitala	191.079,87