



Invera Equity Partneri d.o.o. za
upravljanje alternativnim
investicijskim fondovima

**Revizorsko izvješće Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih
usluga za 2020. godinu**



Invera Equity Partneri d.o.o.za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima

Revizorsko izvješće Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga za 2020. godinu

Sadržaj

1	Uvod	1
2	Izvješće neovisnog revizora društva Invera Equity Partneri d.o.o. za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga o obavljenom ispitivanju Izvještaja o izračunu kapitala	2
Prilog A	– Izvještaj o izračunu kapitala Invera Equity Partneri d.o.o. za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima na dan 31. prosinca 2020. godine	3

1 Uvod

Pravilnikom o obliku i iznosu regulatornog kapitala društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima („Pravilnik“) (NN, br. 13/19), propisuje se obveza revizije Izvještaja o izračunu kapitala („Izvještaj“).

Reviziju godišnjih financijskih izvještaja Invera Equity Partneri d.o.o. za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima („Društvo“) proveli smo u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima, koje je izdao Međunarodni odbor za revizijske standarde. Godišnji financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske unije („MSFI usvojeni od strane EU“) te smo na njih izrazili pozitivno mišljenje.

U skladu s Pravilnikom, revizor je obvezan provjeriti pravilnost, točnost i potpunost Izvještaja te ocijeniti je li isti sastavljen u skladu sa Zakonom o alternativnim investicijskim fondovima („Zakon“) i Pravilnikom te je li usklađen s godišnjim financijskim izvještajima Društva na izvještajni datum.

Izvještaj o izračunu kapitala Društva koji potvrđuje revizor nalazi se u prilogu A i sastavljen je u skladu sa Zakonom i Pravilnikom.

Ograničenje uporabe

Ovo izvješće je namijenjeno samo za potrebe izvještavanja Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga u skladu sa Zakonom i Pravilnikom i objavu na internetskim stranicama Društva te se ne bi se smjelo koristiti u druge svrhe, niti distribuirati trećim osobama.



2 **Izvešće neovisnog revizora društva Invera Equity Partneri d.o.o. za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga o obavljenom ispitivanju Izveštaja o izračunu kapitala**

Kao dio naše revizije godišnjih financijskih izvještaja društva Invera Equity Partneri d.o.o. za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima („Društvo“) na dan 31. prosinca 2020. godine i za 2020. godinu, obavili smo ispitivanje Izveštaja o izračunu kapitala Društva, koji nije zahtijevani dio godišnjih revidiranih financijskih izvještaja Društva.

Odgovornost Uprave


Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz Izveštaja o izračunu kapitala u skladu s Pravilnikom o obliku i iznosu regulatornog kapitala društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima (NN, br. 13/19) („Pravilnik“) izdanim od strane Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga, politikama i pravilnicima koje je propisalo samo Društvo te za usklađenost s godišnjim revidiranim financijskim izvještajima kao i interne kontrole za koje Uprava utvrdi da su potrebne kako bi se omogućila priprema financijskih izvještaja bez značajnih grešaka koje mogu nastati kao posljedica prijave ili pogreške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost ispitati Izveštaj o izračunu kapitala Društva sukladno Pravilniku o obliku i iznosu regulatornog kapitala društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima (NN, br. 13/19) izdanim od strane Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga te o tome izraziti mišljenje. Navedeni Pravilnik zahtijeva da tijekom obavljanja revizije ovlaštenu revizor provjeri pravilnost, točnost i potpunost Izveštaja tako da ocijeni je li taj Izveštaj sastavljen u skladu sa Zakonom o alternativnim investicijskim fondovima (NN, br. 21/18 i 126/19) i na temelju njega donesenim propisima te je li usklađen s godišnjim revidiranim financijskim izvještajima.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, priloženi Izveštaj o izračunu kapitala za 2020. godinu, sastavljen je, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o alternativnim investicijskim fondovima (NN, br. 21/18 i 126/19) i Pravilnikom o obliku i iznosu regulatornog kapitala društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima (NN, br. 13/19) te je usklađen s godišnjim revidiranim financijskim izvještajima.


KPMG Croatia d.o.o. za reviziju
Hrvatski ovlaštenu revizori
Eurotower, 17. kat
Ivana Lučića 2a
10000 Zagreb,
Hrvatska

30. travnja 2021.


Igor Gošek
Član Uprave, Hrvatski ovlaštenu revizor

Prilog A – Izvještaj o izračunu kapitala Invera Equity Partneri d.o.o. za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima na dan 31. prosinca 2020. godine

Obrazac o izračunu kapitala

IK-UAIF

Naziv društva za upravljanje: Invera Equity Partneri d.o.o.

OIB društva za upravljanje: 90246865297

Datum 31.12.2020

Oznaka pozicije	Opis	IZNOS
Redovni osnovni kapital		
1.	Instrumenti kapitala i povezani računi premija na dionice	1.000.000,00
2.	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	0,00
3.	Akumulirane ostale sveobuhvatne dobiti (i druge rezerve)	0,00
4.	Neovisno revidirana dobit tekuće godine ostvarena tijekom poslovne godine bez predvidivih troškova ili dividendi	2.786.859,67
5.	Redovni osnovni kapital prije regulatornog usklađenja (zbroy pozicija od 1. do 4.)	3.786.859,67
6.	Nematerijalna imovina (bez povezanih poreznih obaveza) (negativni iznos)	0,00
7.	Odgođena porezna imovina koja ovisi o budućoj profitabilnosti, isključujući onu koja proizlazi iz privremenih razlika (bez povezanih poreznih obaveza, ako su ispunjeni uvjeti iz čl. 38. st. 3.) (negativni iznos)	0,00
8.	<i>Rezerve iz fer vrednovanja u vezi s dobitima ili gubicima na osnovi zaštite novčanog toka</i>	0,00
9.	<i>Dobici ili gubici po obvezama vrednovanim po fer vrijednosti nastali kao posljedica promjena vlastite kreditne sposobnosti</i>	0,00
10.	<i>Imovina mirovinskog plana koja se nalazi u izvještaju o financijskom položaju društva za upravljanje (negativni iznos)</i>	0,00
11.	Izravna i neizravna ulaganja društva za upravljanje u vlastite instrumente redovnog osnovnog kapitala (negativni iznos)	0,00
12.	Izravna, neizravna i sintetska ulaganja u instrumente redovnog osnovnog kapitala subjekata financijskog sektora, ako ti subjekti imaju s institucijom recipročna međusobna ulaganja kojima je cilj umjetno povećati kapital društva za upravljanje (negativni iznos)	0,00
13.	Izravna, neizravna i sintetska ulaganja društva za upravljanje u instrumente redovnog osnovnog kapitala subjekata financijskog sektora, ako društvo za upravljanje u tim subjektima nema značajno ulaganje (iznos iznad praga od 10%, bez priznatih kratkih pozicija) (negativni iznos)	0,00
14.	Izravna, neizravna i sintetska ulaganja društvo za upravljanje u instrumente redovnog osnovnog kapitala subjekata financijskog sektora, ako društvo za upravljanje u tim subjektima ima značajno ulaganje (iznos iznad praga od 10%, bez priznatih kratkih pozicija) (negativni iznos)	0,00
15.	Odgođena porezna imovina koja proizlazi iz privremenih razlika (iznos iznad praga od 10%, bez povezanih poreznih obaveza ako su ispunjeni uvjeti iz čl. 38. st.3.) (negativni iznos)	0,00
16.	Iznos iznad praga od 15% (negativni iznos)	0,00
17.	od čega: izravna i neizravna ulaganja društva za upravljanje u instrumente redovnog osnovnog kapitala subjekata financijskog sektora, ako društvo za upravljanje u tim subjektima ima značajno ulaganje	0,00
18.	od čega: odgođena porezna imovina koja proizlazi iz privremenih razlika	0,00
19.	Gubici tekuće financijske godine (negativni iznos)	0,00

20.	Predvidivi porezni troškovi povezani sa stavkama redovnog osnovnog kapitala (negativni iznos)	0,00
21.	Kvalificirani odbici dodatnog osnovnog kapitala koji prelaze dodatni osnovni kapital društva za upravljanje (negativni iznos)	0,00
22.	Ukupna regulatorna usklađenja redovnog osnovnog kapitala (zbroj pozicija od 6. do 16. i 19. do 21.)	0,00
23.	Redovni osnovni kapital (zbroj pozicije 5. i pozicije 22.)	3.786.859,67
Dodatni osnovni kapital		
24.	Instrumenti kapitala i povezani računi premije na dionice	0,00
25.	od čega: raspoređeno kao kapital na temelju primjenjivih računovodstvenih standarda	0,00
26.	od čega: raspoređeno kao obveze na temelju primjenjivih računovodstvenih standarda	0,00
27.	Dodatni osnovni kapital prije regulatornih usklađenja (pozicija 24.)	0,00
28.	Izravna i neizravna ulaganja društva za upravljanje u vlastite instrumente dodatnog osnovnog kapitala (negativni iznos)	0,00
29.	Izravna, neizravna i sintetska ulaganja u instrumente dodatnog osnovnog kapitala subjekata financ. sektora, ako ti subjekti imaju s UAIF-om recipročna međusobna ulaganja kojima je cilj umjetno povećati regulatorni kapital UAIF-a (negativni iznos)	0,00
30.	Izravna, neizravna i sintetska ulaganja u instrumente dodatnog osnovnog kapitala subjekata financijskog sektora, ako UAIF u tim subjektima nema značajno ulaganja (iznos iznad praga od 10% bez priznatih kratkih pozicija) (negativni iznos)	0,00
31.	Izravna, neizravna i sintetska ulaganja UAIF-a u instrumente dodatnog osnovnog kapitala subjekata financijskog sektora, ako UAIF u tim subjektima ima značajno ulaganja (bez priznatih kratkih pozicija) (negativni iznos)	0,00
32.	Kvalificirani odbici dopunskog kapitala koji prelaze dopunski kapital društva za upravljanje (negativni iznos)	0,00
33.	Ukupna regulatorna usklađenja dodatnog osnovnog kapitala (zbroj pozicija od 28. do 32.)	0,00
34.	Dodatni osnovni kapital (zbroj pozicije 27. i pozicije 33.)	0,00
35.	Osnovni kapital (zbroj pozicije 23. i pozicije 34.)	3.786.859,67
Dopunski kapital		
36.	Instrumenti kapitala i povezani računi premija na dionice	0,00
37.	Dopunski kapital prije regulatornih usklađenja (pozicija 36)	0,00
38.	Izravna i neizravna ulaganja UAIF-a u vlastite instrumente dopunskog kapitala i podređene kredite (negativan iznos)	0,00
39.	Ulaganja u instrumente dopunskog kapitala i podređene kredite subjekata financijskog sektora, ako ti subjekti imaju s UAIF-om recipročna međusobna ulaganja kojima je cilj umjetno povećati regulatorni kapital UAIF-a (negativan iznos)	0,00
40.	Izravna i neizravna ulaganja u instrumente dopunskog kapitala i podređene kredite subjekata financijskog sektora, ako UAIF u tim subjektima nema značajno ulaganje (iznos iznad praga od 10% bez priznatih kratkih pozicija) (negativni iznos)	0,00
41.	Izravna i neizravna ulaganja UAIF-a u instrumente dopunskog kapitala i podređene kredite subjekata financijskog sektora, ako UAIF u tim subjektima ima značajno ulaganje (bez priznatih kratkih pozicija) (negativni iznos)	0,00
42.	Ukupna regulatorna usklađenja dopunskog kapitala (zbroj od pozicije 38. do pozicije 41.)	0,00
43.	Dopunski kapital (zbroj pozicije 37. i pozicije 42.)	0,00
I.	KAPITAL (zbroj pozicije 35. i pozicije 43.)	3.786.859,67
OPĆI TROŠKOVI UAIF-a IZ PRETHODNE POSLOVNE GODINE		

44.	ukupni rashodi	1.713.715,50
45.	Udjeli u dobiti i ostale varijabilne nagrade zaposlenika (negativni iznos)	0,00
46.	Provizije i naknade (povezane s oprihodovanim i naplaćenim potraživanjima za provizije i i naknade) (negativni iznos)	0,00
47.	Naknade za trgovanje (negativni iznos)	0,00
48.	Jednokratni rashodi (negativni iznos)	0,00
49.	Ukupni opći troškovi poslovanja iz prethodne poslovne godine (zbroj od retka 44. do retka 48.)	1.713.715,50
	Dodatni kapital za pokriće rizika od profesionalne odgovornosti	2.351.939,15
50.	0,01% ukupne vrijednosti imovine AIF-ova kojima upravlja UAIF	4,24
51.	Likvidna sredstva	4.065.654,65
52.	0,9% ukupne vrijednosti imovine AIF-ova kojima upravlja UAIF	0,00
53.	Polica osiguranja	0,00
I.	REGULATORNI KAPITAL	3.786.859,67
II.	Kapitalni zahtjev prema članku 20. stavku 1. točki 2. Zakona (1/4 općih troškova iz prethodne poslovne godine)	428.428,88
III.	Kapitalni zahtjev prema članku 20. stavku 1. točki 1. Zakona	1.000.000,00
V.	Višak (+)/manjak (-) kapitala	0,00
VII.	Likvidna sredstva (članak 25. Zakona)	4.065.654,65
VIII.	Višak (+)/manjak (-) likvidnih sredstava	3.065.650,41
Dodatne informacije		
54.	Skupštinske odluke (izglasana dividenda tekuće godine)	0,00
55.	Skupštinske odluke (isplaćene dividende tekuće godine)	0,00
56.	Rezerve kapitala ostvarene emisijom dionica	0,00
57.	Dobit prethodne godine (rezerve za vlastite dionice)	0,00
58.	Neuključena dobit tekuće godine	0,00
59.	Nerealizirani dobitak s osnova vrijednosnog usklađenja financijske imovine raspoložive za prodaju	0,00
60.	0,02% vrijednosti imovine investicijskih i dobrovoljnih mirovinskih fondova kojima upravlja društvo za upravljanje čija je ukupna vrijednost veća od 2 mlrd kuna	0,00
61.	Garancija kreditne institucije/osiguravajućeg društva	0,00

Datum: 30. travnja 2021.



Invera Equity Partneri d.o.o.

ZAGREB



Kemal Sikirić
Predsjednik Uprave

Edin Hadžavdić
Član Uprave