

PRILOG 2.

Izvještaj o izračunu kapitala

Naziv društva:
OIB društva:
Datum:

Oznaka pozicije	STAVKA	IZNOS (u kunama)
I.	KAPITAL	=A+B+C
1.1.	Izračun osnovnog kapitala	
1.1.1.	Uplaćene redovne dionice	

1.1.2.	Upłaćene nekumulativne povlaštene dionice	
1.1.3.	Upłaćeni poslovni udjeli	
1.1.4.	Rezerve formirane iz dobiti nakon oporezivanja	=1.1.4.1+1.1.4.2+1.1.4.3+1.1.4.4
1.1.4.1.	<i>zakonske rezerve</i>	
1.1.4.2.	<i>statutarne rezerve</i>	
1.1.4.3.	<i>rezerve za otkup vlastitih dionica</i>	
1.1.4.4.	<i>ostale rezerve</i>	
1.1.5.	Rezerve kapitala	
1.1.6.	Zadržana dobit	
1.1.7.	Dobit tekuće godine (<i>na osnovi godišnjih financijskih izvještaja</i>)	
1.1.8.	Zbroj stavki (1.1.1 do 1.1.7)	=1.1.1+1.1.2+1.1.3+1.1.4+1.1.5+1.1.6+1.1.7
1.1.9.	Stecene vlastite dionice	=1.1.9.1+1.1.9.2
1.1.9.1.	<i>redovne dionice</i>	
1.1.9.2.	<i>nekumulativne povlaštene dionice</i>	
1.1.10.	Nematerijalna imovina	
1.1.11.	Zadržani gubici	
1.1.12.	Gubitak tekuće godine (<i>na osnovi godišnjeg financijskog izvještaja ili na osnovi financijskih izvještaja za razdoblja tijekom godine</i>)	
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.)	=1.1.9+1.1.10+1.1.11+1.1.12+1.1.13+1.1.14+1.1.15
A.	OSNOVNI KAPITAL	=1.1.8+1.1.16
1.2.	Izračun dopunskog kapitala	
1.2.1.	Kumulativne povlaštene dionice s pripadnim rezervama kapitala	=1.2.1.1.+ 1.2.1.2.
1.2.1.1.	dionice s neodređenim dospijecom	
1.2.1.2.	dionice s fiksnim dospijecom	
1.2.2.	Podređeni instrumenti	
1.2.3.	Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti neodređenog roka dospijeca	
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)	=1.2.1+1.2.2+1.2.3+1.2.4+1.2.5
1.2.7.	Dopunski kapital iznad ograničenja	
B.	DOPUNSKI KAPITAL	=1.2.6+1.2.7.
1.3.	Odbitne stavke kapitala	
1.3.1.	Nelikvidna sredstva	
1.3.2.	Gubici u ovisnim društvima	
1.3.3.	Kredit 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% kapitala	
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. točka 2., 3. i 4. Pravilnika) tih pravnih osoba, kad zajedno prelaze 10% kapitala	
1.3.7.	Zbroj stavki (od 1.3.1 do 1.3.6)	=1.3.1+1.3.2+1.3.3+1.3.4+1.3.5+1.3.6
1.4.	Odbitne stavke na teret osnovnog kapitala	=1.4.1+1.4.2
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	=1.4+1.5
1.6.	Opći troškovi iz prethodne poslovne godine	=1.6.1.+ 1.6.2.+ 1.6.3.+ 1.6.4.+ 1.6.5.
1.6.1.	troškovi upravljanja fondom	
1.6.2.	opći administrativni troškovi	
1.6.3.	troškovi amortizacije i vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine	
1.6.4.	rezerviranja za troškove i rizike	
1.6.5.	financijski rashodi i ostali troškovi	
II.	KAPITALNI ZAHTJEV PREMA ČLANKU 21. TOČKA 2. ZAKONA ILI ČLANKU 4. STAVKU 1. TOČKI d) ovog Pravilnika (1/4 općih troškova iz prethodne poslovne godine)	=1.6*25%
III.	KAPITALNI ZAHTJEV PREMA ČLANKU 21. STAVKU 1. TOČKI 1. ZAKONA	
IV.	KAPITALNI ZAHTJEV PREMA ČLANKU 4. STAVKU 1. TOČKI a), b) ili c)	
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	
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)	
III.	Kapitalni zahtjev prema članku 21. stavku 1. točki 1. Zakona	
IV.	Kapitalni zahtjev prema članku 4. stavku 1. točki a), b) ili c) ovog Pravilnika	
IV.	Višak (+)/manjak (-) kapitala	=I-Max(II,III, IV)

Datum:

Odgovorna osoba društva za upravljanje:

Napomena: * pod drugim pravnim osobama podrazumijevaju se kreditne institucije, investicijska društva i druge financijske institucije