NN 5/2021 (20.1.2021.), Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o obliku i iznosu regulatornog kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima

HRVATSKA AGENCIJA ZA NADZOR FINANCIJSKIH USLUGA

114

Na temelju članka 19. stavka 2., članka 20. stavka 4., članka 21. stavka 4., članka 22. stavka 2. i članka 68. stavka 4. Zakona o otvorenim investicijskim fondovima s javnom ponudom (»Narodne novine« broj 44/16 i 126/19), Upravno vijeće Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga je na sjednici održanoj 14. siječnja 2021. donijelo

PRAVILNIK

O IZMJENAMA I DOPUNAMA PRAVILNIKA O OBLIKU I IZNOSU REGULATORNOG KAPITALA DRUŠTVA ZA UPRAVLJANJE UCITS FONDOVIMA

Članak 1.

U Pravilniku o obliku i iznosu regulatornog kapitala društva za upravljanje UCITS fondovima (»Narodne novine«, broj 41/17; dalje: Pravilnik), u Prilogu 1. Upute za izračun regulatornog kapitala društva za upravljanje iza točke V. dodaju se točke VI. i VII. koje glase:

»VI. Likvidna sredstva (članak 21.a Zakona) – upisati iznos likvidne imovine namijenjene za potrebe ispunjenja odredbi iz članka 21.a Zakona (imovina unovčiva u roku od mjesec dana koja se ne koristi u špekulativne svrhe).

VII. Višak (+)/manjak (–) likvidnih sredstava – upisati razliku između pozicije VI. i pozicije II. ili III. ili IV., ovisno koja je najveća.«

Članak 2.

Prilog 2. mijenja se i glasi:

Izvještaj o izračunu regulatornog kapitala

Naziv društva za upravljanje:			
OIB društva za upravljanje:			
Datum:			
Oznaka pozicije	**Opis**	**Upućivanje na članke Uredbe (EU) br. 575/2013**	**IZNOS (u HRK)**
Redovni osnovni kapital			
1.	Instrumenti kapitala i povezani računi premija na dionice	čl. 26. st. 1. t. (a) i (b), čl. 28.,	
2.	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	čl. 26. st. 1. t. (c)	
3.	Akumulirane ostale sveobuhvatne dobiti (i druge rezerve)	čl. 26. st. 1.	
4.	Neovisno revidirana dobit tekuće godine ostvarena tijekom poslovne godine bez predvidivih troškova ili dividendi	čl. 26. st. 2.	
5.	Redovni osnovni kapital prije regulatornog usklađenja (zbroj pozicija od 1. do 4.)		
6.	Nematerijalna imovina (bez povezanih poreznih obaveza) (negativni iznos)	čl. 36. st. 1. t.(b), čl. 37.	
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)	čl. 36. st. 1. t.(c), čl. 38.	
8.	Rezerve iz fer vrednovanja u vezi s dobicima ili gubicima na osnovi zaštite novčanog toka	čl. 33. st. 1. t. (a)	
9.	Dobici ili gubici po obvezama vrednovanim po fer vrijednosti nastali kao posljedica promjena vlastite kreditne sposobnosti	čl. 33. st. 1. t. (b)	
10.	Imovina mirovinskog plana koja se nalazi u izvještaju o financijskom položaju društva za upravljanje (negativni iznos)	čl. 36. st. 1. t. (e), čl. 41	
11.	Izravna i neizravna ulaganja društva za upravljanje u vlastite instrumente redovnog osnovnog kapitala (negativni iznos)	čl. 36. st. 1. t. (f), čl. 42.	