

Na temelju odredbi članka 96. Zakona o općem upravnom postupku (Narodne novine br. 47/09), članka 15. stavka 1. točke 2. i članka 8. stavka 1. i 4. Zakona o Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga (Narodne novine br. 140/05 i 12/12), članka 285. i 294. stavka 1. točaka 1. i 5. i stavka 2. točke 14. Zakona o alternativnim investicijskim fondovima (Narodne novine br. 16/13, dalje: Zakon), u postupku posrednog nadzora pokrenutom po službenoj dužnosti i provedenom nad društvom Agram Invest d.d., Zagreb, Ulica grada Vukovara 74, zastupanom po predsjedniku uprave Ivanu Krivičiću i članu uprave Tihomiru Antunoviću i nad AIF-om Agram Private, Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (dalje: Agencija) na sjednici Upravnog vijeća održanoj dana 18. srpnja 2014. godine, donosi

RJEŠENJE

1. Utvrđuje se da Agram Invest dioničko društvo za upravljanje investicijskim fondovima, Zagreb, Ulica grada Vukovara 74, nije postupilo sukladno točkama 3. c) i 4. c) rješenja Agencije KLASA: UP/I-041-02/13-08/28, URBROJ: 326-442-13-8 od dana 18. listopada 2013. godine.
2. Društvu iz točke 1. izreke ovog rješenja nalaže se izvršenje sljedećih posebnih nadzornih mjera zbog izostanka postupanja po rješenju Agencije iz točke 1. izreke ovog rješenja:
 - a) u roku od 15 dana od dana dostave ovog rješenja uspostaviti internu proceduru i propisati odgovarajući postupak izrade procjene o postojanju dokaza ili okolnosti vezanih uz umanjene vrijednosti imovine AIF-a iz članka 12. stavka 1. Pravilnika o utvrđivanju neto vrijednosti imovine AIF-a i cijene udjela AIF-a (Narodne novine, broj 149/2013, dalje: Pravilnik), na način da za svaku pojedinu informaciju iz članka 12. stavka 7. Pravilnika, kao i za druge vidljive informacije koje mogu predstavljati objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti određenog ulaganja, propiše jasne kriterije prema kojima će se utvrđivati da li takva informacija postoji prilikom izrade procjene postojanja dokaza ili okolnosti vezanih uz umanjene vrijednosti imovine AIF-a iz članka 12. stavka 1. Pravilnika;
 - b) svaki put kada postoji objektivni dokaz ili okolnosti koje upućuju na potrebu procjene vrijednosti imovine radi umanjenja, a najmanje prilikom sastavljanja godišnjih i polugodišnjih financijskih izvještaja, izraditi procjenu o postojanju dokaza ili okolnosti vezanih uz umanjene vrijednosti imovine AIF-a kojim upravlja, sukladno članku 12. stavcima 1., 2., 3., 7. i 10. Pravilnika, Međunarodnim računovodstvenim standardima i internom procedurom te ukoliko društvo iz točke 1. izreke ovog rješenja utvrdi da takav dokaz ili okolnost postoji, izraditi procjenu umanjenja vrijednosti imovine AIF-a kojim upravlja u skladu sa člankom 12. stavcima 4., 6., 8. i 9. Pravilnika;
 - c) u roku od 20 dana od dana dostave ovog rješenja izraditi procjenu o postojanju dokaza ili okolnosti vezanih uz umanjene vrijednosti imovine AIF-a Agram Private sukladno točki 2. b) izreke ovog rješenja i to za:
 - podređene obveznice izdavatelja K. (oznake K);
 - dionice izdavatelja A. (oznake A), ED. (oznake ED), AD. (oznake AD) i AS. (oznake AS).
 - d) ukoliko društvo iz točke 1. izreke ovog rješenja utvrdi procjenom iz točke 2. c) izreke ovog rješenja postojanje dokaza ili okolnosti vezanih uz umanjene vrijednosti imovine AIF-a Agram Private, u roku od 20 dana od dana dostave ovog rješenja

izraditi procjenu umanjenja vrijednosti imovine AIF-a Agram Private sukladno točki 2.
b) izreke ovog rješenja u odnosu na prenosive vrijednosne papire navedene u točki 2. c) izreke ovog rješenja.

e) osigurati da funkcija praćenja usklađenosti s relevantnim propisima, u roku od 25 dana od dana dostave ovog rješenja, procijeni primjerenost i učinkovitost internih procedura iz točke 2. a) izreke ovog rješenja kao i postupanje po točkama 2. c) i 2. d) izreke ovog rješenja.

3. Društvu iz točke 1. izreke ovog rješenja nalaže se u roku od 30 dana od dana dostave ovog rješenja podnijeti Agenciji izvještaj o provedbi mjera naloženim točkama 2. a), 2. b), 2. c), 2. d) i 2. e) i 5. izreke ovog rješenja, s dokumentacijom i drugim dokazima iz kojih je vidljivo da je navedeno društvo postupilo u skladu s izrekom ovog rješenja.
4. Nadzornom odboru društva iz točke 1. izreke ovog rješenja, kao posebna nadzorna mjera, nalaže se nadzirati postupanje navedenog društva po nalogima iz točaka 2. i 3. izreke ovog rješenja te u roku od 35 dana od dana dostave rješenja, podnijeti Agenciji izvještaj o postupanju društva iz točke 1. izreke ovog rješenja u skladu s nalogima iz točaka 2. i 3. izreke ovog rješenja.
5. Nalaže se Društvu iz točke 1. izreke ovog rješenja odmah po zaprimanju ovog rješenja, jedan njegov primjerak dostaviti nadzornom odboru društva iz točke 1. izreke ovog rješenja kako bi isti mogao postupiti u skladu s točkom 4. izreke.
6. Izreka ovog rješenja objavit će se na internetskim stranicama Agencije.

KLASA: UP/I-041-02/14-08/5

URBROJ: 326-442-14-5

Zagreb, 18. srpnja 2014. godine

ZAMJENICA PREDSJEDNIKA UPRAVNOG VIJEĆA

Silvana Božić