



**Allianz ZB d.o.o. društvo za upravljanje  
obveznim mirovinskim fondom**

**Revizorsko izvješće Hrvatskoj  
agenciji za nadzor financijskih  
usluga za 2015. godinu**

## Sadržaj

1	Uvod	1
2	Izvješće neovisnog revizora društva Allianz ZB d.o.o. društvo za upravljanje obveznim mirovinskim fondom Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga o obavljenom ispitivanju Izvještaja o izračunu kapitala	2
Prilog A	– Izvještaj o izračunu kapitala društva Allianz ZB d.o.o. društvo za upravljanje obveznim mirovinskim fondom na 31. prosinca 2015. godine	3

# 1 Uvod

Pravilnikom o kapitalu mirovinskih društava koja upravljaju obveznim mirovinskim fondovima („Pravilnik“) (NN 60/14), propisuje se obveza revizije Izvještaja o izračunu kapitala mirovinskog društva („Izvještaj“).

Reviziju godišnjih financijskih izvještaja Allianz ZB d.o.o. društvo za upravljanje obveznim mirovinskim fondom („Društvo“) proveli smo u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima, koje je izdao Međunarodni odbor za revizijske standarde. Godišnji financijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa zakonskim zahtjevima za računovodstvo mirovinskih društava u Republici Hrvatsko te smo na njih izrazili pozitivno mišljenje.

U skladu s Pravilnikom, revizor je obavezan provjeriti pravilnost, točnost i potpunost Izvještaja te ocijeniti je li isti sastavljen u skladu sa Zakonom o obveznim mirovinskim 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.

## 2 **Izvješće neovisnog revizora društva Allianz ZB d.o.o. društvo za upravljanje obveznim mirovinskim fondom Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga o obavljenom ispitivanju Izvještaja o izračunu kapitala**

Kao dio naše revizije godišnjih financijskih izvještaja Allianz ZB d.o.o. društvo za upravljanje obveznim mirovinskim fondom („Društvo“) na dan 31. prosinca 2015. godine i za 2015. godinu, obavili smo ispitivanje Izvještaja o izračunu kapitala mirovinskog društva, koji nije zahtijevani dio godišnjih revidiranih financijskih izvještaja Društva.

### *Odgovornost Uprave*

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz Izvještaja o izračunu kapitala u skladu s Pravilnikom o kapitalu mirovinskih društava koja upravljaju obveznim mirovinskim fondovima (NN, br. 60/14) 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 Izvještaj o izračunu kapitala mirovinskog Društva sukladno Pravilniku o kapitalu mirovinskih društava koja upravljaju obveznim mirovinskim fondovima (NN, br. 60/14) 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 Izvještaja tako da ocijeni je li taj Izvještaj sastavljen u skladu sa Zakonom o obveznim mirovinskim fondovima i na temelju njega donesenim propisima te je li usklađen s godišnjim revidiranim financijskim izvještajima.

### *Mišljenje*

Prema našem mišljenju, priloženi Izvještaj o izračunu kapitala mirovinskog Društva za 2015. godinu, sastavljen je, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o obveznim mirovinskim fondovima i Pravilnikom o kapitalu mirovinskih društava koja upravljaju obveznim mirovinskim fondovima (NN, br. 60/14) 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

Zagreb, 18. travnja 2016.

**KPMG Croatia**  
d.o.o. za reviziju  
Eurotower, 17. kat  
Ivana Lučića 2a, 10000 Zagreb

U ime i za KPMG Croatia d.o.o.:  
za reviziju

  
Goran Horvat  
Direktor, Hrvatski ovlaštenu revizor

**Prilog A – Izvještaj o izračunu kapitala društva Allianz ZB d.o.o.  
društvo za upravljanje obveznim mirovinskim fondom na 31. prosinca  
2015. godine**

## Izvještaj o izračunu kapitala

Naziv Društva Allianz ZB d.o.o. društvo za upravljanje obveznim mirovinskim fondom  
 OIB Društva 58384724129  
 Datum 31.12.2015.

Oznaka pozicije	OPIS	IZNOS
		(u kunama)
<b>1</b>	<b>STAVKE KAPITALA</b>	
1.1.	Uplaćene redovne dionice	-
1.2.	Uplaćeni poslovni udjeli	90.000.000
1.3.	Rezerve formirane iz dobiti nakon oporezivanja	-
1.3.1.	zakonske rezerve	-
1.3.2.	statutarne rezerve	-
1.3.3.	ostale rezerve	-
1.4.	Rezerve kapitala	-
1.5.	Zadržana dobit	-
1.6.	Dobit tekuće godine (na osnovu godišnjih financijskih izvještaja)	-
1.7.	Zbroj stavki (1.1. do 1.6.)	90.000.000
<b>2</b>	<b>Odbitne stavke kapitala</b>	
2.1.	Nelikvidna sredstva	28.673.213
2.2.	Udjeli u drugim mirovinskim društvima	-
2.3.	Gubici u ovisnim društvima	-
2.4.	Dospjela potraživanja	-
2.5.	Imovina koju je mirovinsko društvo steklo, a koja nije u skladu sa člankom 26. stavkom 1. i 2. Zakona	-
2.6.	Zadržani gubici proteklih godina utvrđeni na osnovi revidiranih godišnjih financijskih izvještaja	-
2.7.	Gubitak tekuće godine (na osnovu godišnjeg financijskog izvještaja ili na osnovu financijskih izvještaja za razdoblja tijekom godine)	-
2.8.	Nerealizirani gubitak financijske imovine raspoložive za prodaju	-
2.9.	Negativne neto revalorizacijske rezerve	-
2.10.	Zbroj stavki (od 2.1. do 2.9.)	28.673.213
<b>I.</b>	<b>KAPITAL</b>	<b>61.326.787</b>
<b>A.</b>	<b>KAPITALNI ZAHTJEV PREMA ČLANKU 3. STAVKU 1. ALINEJA 1. PRAVILNIKA</b>	<b>40.000.000</b>
<b>B.</b>	<b>KAPITALNI ZAHTJEV PREMA ČLANKU 4. STAVKU 1. ALINEJA 2. PRAVILNIKA</b>	
<b>II.</b>	<b>Višak (+) / manjak (-) kapitala</b>	<b>21.326.787</b>
<b>3.</b>	<b>Financijska imovina mirovinskog društva</b>	
3.1.	Prenosivi dužnički vrijednosni papiri i instrumenti tržišta novca iz članka 125. stavka 1. Zakona	48.731.925
3.2.	Prenosivi dužnički vrijednosni papiri i instrumenti tržišta novca iz članka 125. stavka 2. Zakona	-
3.3.	Depoziti kod kreditnih institucija iz članka 125. stavka 3. Zakona	9.951.290
3.4.	Zbroj stavki (od 3.1. do 3.3.)	58.683.216
<b>IV.</b>	<b>Kapital, sukladno članku 26. stavak 3. Zakona</b>	<b>18.683.216</b>
<b>4.</b>	<b>Dodatne informacije</b>	
4.1.	Skupštinske odluke (izglasana dividenda tekuće poslovne godine)	-
4.2.	Skupštinske odluke (isplaćene dividende tekuće poslovne godine)	-
4.3.	Rezerve kapitala ostvarene emisijom dionica	-
4.4.	Neuključena dobit tekuće godine	76.985.137
4.5.	Nerealizirani dobitak s osnova vrijednosnog usklađenja financijske imovine raspoložive za prodaju	-

Datum:  
18.04.2016.

Dinko Novoselec  
Predsjednik Uprave

Allianz ZB d.o.o.  
društvo za upravljanje  
obveznim mirovinskim fondom  
ZAGREB

Davor Doko  
Član Uprave