



Allianz ZB d.o.o. društvo za
upravljanje dobrovoljnim
mirovinskim fondovima

**Revizorsko izvješće Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih
usluga za 2016. godinu**

KPMG Croatia d.o.o.



Allianz ZB d.o.o. društvo za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim fondovima
Revizorsko izvješće Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga za 2016. godinu

Sadržaj

1	Uvod	1
2	Izvešće neovisnog revizora društva Allianz ZB d.o.o. društvo za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim fondovima Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga o obavljenom ispitivanju Izveštaja o izračunu kapitala	2
Prilog A	– Izveštaj o izračunu kapitala društva Allianz ZB d.o.o. društvo za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim fondovima na 31. prosinca 2016. godine	3

1 Uvod

Pravilnikom o kapitalu i tehničkim pričuvama mirovinskog društva za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim fondom („Pravilnik“) (NN 68/14), propisuje se obveza revizije Izvještaja o izračunu kapitala mirovinskog društva („Izvještaj“).

Reviziju godišnjih financijskih izvještaja Allianz ZB d.o.o. društvo za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim 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 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 dobrovoljnim mirovinskim fondovima 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 dobrovoljnim mirovinskim fondovima 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 dobrovoljnim mirovinskim fondovima („Društvo“) na dan 31. prosinca 2016. godine i za 2016. godinu, obavili smo ispitivanje Izvještaja o izračunu kapitala mirovinskog društva, koji nije zahtijevani dio godišnjih revidiranih financijskih izvještaja Društva.

Odgovornost Direktora

Direktor Društva je odgovoran za sastavljanje i objektivan prikaz Izvještaja o izračunu kapitala u skladu s Pravilnikom o kapitalu i tehničkim pričuvama mirovinskog društva za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim fondom (NN, br. 68/14) („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 Direktor 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 i tehničkim pričuvama mirovinskog društva za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim fondom (NN, br. 68/14) izdanim od strane Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga te o tome izraziti mišljenje. Navedeni Pravilnik zahtijeva da tijekom obavljanja revizije ovlašteni revizor provjeri pravilnost, točnost i potpunost Izvještaja tako da ocijeni je li taj Izvještaj sastavljen u skladu sa Zakonom o dobrovoljnim 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 2016. godinu, sastavljen je, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o dobrovoljnim mirovinskim fondovima i Pravilnikom o kapitalu i tehničkim pričuvama mirovinskog društva za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim fondom (NN, br. 68/14) te je usklađen s godišnjim revidiranim financijskim izvještajima.

KPMG Croatia d.o.o. za reviziju

Hrvatski ovlašteni revizori
Eurotower, 17. kat
Ivana Lučića 2a
10000 Zagreb, Hrvatska

Zagreb, 31. ožujka 2017.

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

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


Goran Horvat
Direktor, Hrvatski ovlašteni revizor

**Prilog A – Izvještaj o izračunu kapitala društva Allianz ZB d.o.o.
društvo za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim fondovima na
31. prosinca 2016. godine**

IZVJEŠTAJ O IZRAČUNU KAPITALA

Naziv društva: Allianz ZB d.o.o. društvo za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim fondovima

OIB društva: 96270502244

Datum: 31.12.2016.

Oznaka pozicije	OPIS	IZNOS (u kunama)
1.	STAVKE KAPITALA	
1.1.	Uplaćene redovne dionice	0
1.2.	Uplaćeni poslovni udjeli	15.000.000
1.3.	Rezerve formirane iz dobiti nakon oporezivanja	0
1.3.1.	zakonske rezerve	0
1.3.2.	statutarne rezerve	0
1.3.3.	ostale rezerve	0
1.4.	Rezerve kapitala	0
1.5.	Zadržana dobit	0
1.6.	Dobit tekuće godine (na osnovu godišnjih financijskih izvještaja)	0
1.7.	Zbroj stavki (1.1. do 1.6.)	15.000.000
2.	Odbitne stavke kapitala	
2.1.	Nelikvidna sredstva	-18.422
2.2.	Udjeli u drugim mirovinskim društvima	0
2.3.	Gubici u ovisnim društvima	0
2.4.	Dospjela potraživanja	0
2.5.	Imovina koju je mirovinsko društvo steklo, a koja nije u skladu sa člankom 37. stavka 3. Zakona	0
2.6.	Zadržani gubici proteklih godina utvrđeni na osnovi revidiranih godišnjih financijskih izvještaja	0
2.7.	Gubitak tekuće godine (na osnovu godišnjeg financijskog izvještaja ili na osnovu financijskih izvještaja za razdoblja tijekom godine)	0
2.8.	Nerealizirani gubitak financijske imovine raspoložive za prodaju	0
2.9.	Negativne neto revalorizacijske rezerve	0
2.11.	Zbroj stavki (od 2.1. do 2.9.)	-18.422
3.	Opći troškovi iz prethodne poslovne godine	0
3.1.	troškovi upravljanja fondom	0
3.2.	opći administrativni troškovi	0
3.3.	troškovi amortizacije i vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine	0
3.4.	rezerviranja za troškove i rizike	0
3.5.	financijski rashodi i ostali troškovi	0
3.6.	Zbroj stavki (3.1. do 3.5.)	0
I.	KAPITAL	14.981.578
A.	KAPITALNI ZAHTJEV PREMA ČLANKU 3. STAVKU 1. ALINEJA 1. PRAVILNIKA	7.500.000
B.	KAPITALNI ZAHTJEV PREMA ČLANKU 3. STAVKU 1. ALINEJA 2. PRAVILNIKA	0
C.	KAPITALNI ZAHTJEV PREMA ČLANKU 3. STAVKU 1. ALINEJA 3. PRAVILNIKA	0
II.	Višak (+)/manjak (-) kapitala	7.481.578
4	Financijska imovina mirovinskog društva	0
4.1.	Prenosivi dužnički vrijednosni papiri i instrumenti tržišta novca iz članka 37. stavka 1. Zakona	22.294.245
4.2.	Depoziti kod kreditnih institucija iz članka 155. stavka 1. točka 5. Zakona	5.090.988
4.3.	Zbroj stavki (od 4.1 do 4.2.)	27.385.234
IV.	Kapital sukladno članku 37. stavak 3. Zakona	19.885.234
5.	Dodatne informacije	
5.1.	Skupštinske odluke (izglasana dividenda tekuće poslovne godine)	0
5.2.	Skupštinske odluke (isplaćene dividende tekuće poslovne godine)	0
5.3.	Rezerve kapitala ostvarene emisijom dionica	0
5.4.	Neuključena dobit tekuće godine	4.253.763
5.5.	Nerealizirani dobitak s osnova vrijednosnog usklađenja financijske imovine raspoložive za prodaju	0

Datum: 31.03.2017.

Krešimir Gjenero, direktor Društva

Allianz ZB d.o.o.
društvo za upravljanje
dobrovoljnim mirovinskim fondovima
ZAGREB