

**ALLIANZ ZB D.O.O. DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE
OBVEZNIM I DOBROVOLJNIM MIROVINSKIM
FONDOVIMA**

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O
IZRAČUNU KAPITALA DRUŠTVA ZA
UPRAVLJANJE OBVEZNIM I DOBROVOLJNIM
MIROVINSKIM FONDOVIMA
ZA 2018. GODINU**

Sadržaj

Neovisno izvješće s izražavanjem razumnog uvjerenja.....	1
Izvještaj o izračunu kapitala društva za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima.....	3

Neovisno izvješće s izražavanjem razumnog uvjerenja

Upravi društva Allianz ZB d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima

Ovo izvješće sastavljeno je u skladu s uvjetima Dodatka I ugovora potpisanog između društva PricewaterhouseCoopers d.o.o. i društva Allianz ZB d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima („Društvo“) od 25. ožujka 2019. godine, za potrebe Izvještaja o izračunu kapitala Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. („Izvještaj o izračunu kapitala“, „Izvještaj“).

Odgovornost Uprave

Uprava Društva je odgovorna za pripremu Izvještaja o izračunu kapitala u skladu s kriterijima navedenima u Zakonu o obveznim mirovinskim fondovima i Zakonu o dobrovoljnim mirovinskim fondovima („Zakoni“), s Pravilnikom o kapitalu mirovinskih društva koja upravljaju obveznim mirovinskim fondovima (NN 60/14 i 39/17) i Pravilnikom o kapitalu i tehničkim pričuvama mirovinskog društva za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim fondom (NN 68/14 i 41/17) („Pravilnici“), koje je izdala Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga („Agencija“) („Regulativa“). Odgovornost Uprave uključuje pripremu pravilnog, potpunog i točnog Izvještaja o izračunu kapitala, koji je u skladu s objavljenim revidiranim financijskim izvještajima za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine.

Opseg predmeta angažmana i utvrđivanje kriterija

Proveli smo angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja da li je Izvještaj o izračunu kapitala u skladu s revidiranim financijskim izvještajima Društva za godinu koja završava 31. prosinca 2018. i da li je pripremljen, u svim značajnim odrednicama, u skladu s kriterijima navedenim u Regulativi.

Naša odgovornost

Naša je odgovornost izraziti zaključak o Izvještaju o izračunu kapitala na osnovu obavljenog rada.

Naš angažman proveli smo u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja 3000 'Angažmani s izražavanjem uvjerenja različiti od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija'. Ovaj standard zahtijeva našu usklađenost s etičkim zahtjevima te planiranje i provođenje angažmana s izražavanjem uvjerenja kako bismo dobili razumno uvjerenje o tome je li Izvještaj, u svim značajnim odrednicama, pripremljen u skladu s kriterijima navedenim u Regulativi.

Naša neovisnost i kontrola kvalitete

Poštivali smo zahtjeve neovisnosti i druge etičke zahtjeve Kodeksa etike za profesionalne računovođe kojeg je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe i koji se temelji na načelima poštenja, objektivnosti, profesionalne kompetentnosti i dužne pažnje, povjerljivosti i profesionalnog ponašanja.

Primjenjujemo Međunarodni standard kontrole kvalitete 1 i stoga imamo uspostavljen sveobuhvatan sustav kontrole kvalitete, uključujući dokumentirane politike i postupke povezane s usklađenosti s etičkim zahtjevima, profesionalnim standardima te primjenjivim zakonskim i regulatornim zahtjevima.

Sažetak izvršenog rada

U okviru svojeg rada proveli smo, između ostalog, sljedeće postupke:

- Stjecanje razumijevanja o procesima u Društvu koje obuhvaćaju stanja i transakcije koje su uključene u Izvještaj;
- Razumijevanje internih kontrola u procesu pripreme Izvještaja;
- Validacija ključnih kontrola vezanih za iznose stanja i transakcija objavljenih u Izvještaju;
- Povezivanje iznosa objavljenih u Izvještaju s poslovnim knjigama Društva;
- Provedbu detaljnog testiranja značajnih iznosa i transakcija objavljenih u Izvještaju, na bazi uzorka;
- Provjeru potpunosti Izvještaja u odnosu na odredbe navedene u Pravilniku;
- Provjeru matematičke točnosti Izvještaja;
- Usklade iznosa objavljenih u Izvještaju s revidiranim financijskim izvještajima;
- Procjenu usklađenosti Društva s minimalnim potrebnim iznosom kapitala propisanim od strane Agencije;
- Provjeru prezentacije informacija objavljenih u Izvještaju.

Priroda i opseg naših postupaka utvrđeni su temeljem naše procjene rizika i naše stručne prosudbe kako bismo dobili razumno uvjerenje.

Uvjereni smo da su nam pribavljeni dokazi dostatni i čine odgovarajuću osnovu u svrhu izražavanja našeg zaključka.

Zaključak s izražavanjem razumnog uvjerenja

Prema našem mišljenju, Izvještaj je usklađen s revidiranim financijskim izvještajima Društva za godinu koja završava 31. prosinca 2018. te je pripremljen, u svim materijalnim značajkama, u skladu s kriterijima navedenim u Regulativi.

Inherentna ograničenja

Temeljem obavljenih i gore opisanih postupaka ovo izvješće jest izvješće s izražavanjem razumnog uvjerenja, te njegova namjena nije, niti ono predstavlja, pravno mišljenje o usklađenosti sa Zakonu o obveznim mirovinskim fondovima i Zakonu o dobrovoljnim mirovinskim fondovima („Zakoni“).

Ograničenje upotrebe i distribucije

Ovo neovisno izvješće s izražavanjem uvjerenja smiju koristiti isključivo Uprava, Nadzorni odbor i vlasnici Društva i to isključivo u svrhu usklađenosti Društva sa zahtjevima Regulative te izvještavanja prema Agenciji. Dajemo dopuštenje da ovo izvješće bude objavljeno na službenim web stranicama Društva kako je to i određeno u Pravilniku o kapitalu mirovinskih društva koja upravljaju obveznim mirovinskim fondovima (NN 60/14 i 39/17) i Pravilniku o kapitalu i tehničkim pričuvama mirovinskog društva za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim fondom (NN 68/14 i 41/17) zajedno s Izvještajem o izračunu kapitala Društva¹ za 2018. godinu kako bi omogućilo Upravi potvrdu da je pribavila neovisno izvješće s izražavanjem razumnog uvjerenja vezano za Izvještaj o izračunu kapitala za 2018. godinu. U najvećoj mjeri dopuštenoj zakonom, ne prihvaćamo i ne preuzimamo odgovornost za naš rad vezan za ovo izvješće ili ovo izvješće prema drugima osim prema Upravi društva Allianz ZB d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima, osim u slučajevima gdje smo uvjete izričito dogovorili u pisanom obliku.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.
Zagreb, 19. travnja 2019.



PricewaterhouseCoopers d.o.o.⁴
za reviziju i konzalting
Zagreb, Heinzelova 70

Siniša Dušić

Siniša Dušić
Član Uprave i Ovlašteni revizor

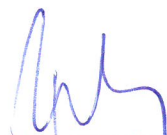
¹ Uprava društva je odgovorna za objavljivanje informacija na službenim web stranicama Društva i za točnost tih informacija. Opseg našeg posla ne uključuje pregled tih pitanja; prema tome, ne preuzimamo nikakvu odgovornost za bilo kakve izmjene koje bi mogle biti učinjene u Izvještaju o izračunu kapitala na kojem se temelji neovisno izvješće s izražavanjem razumnog uvjerenja ili bilo kakve razlike između izvješća koje smo izdali i informacija prikazanih na službenim web stranicama Društva.

Izveštaj o izračunu kapitala

Naziv Društva Allianz ZB d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
 OIB Društva 58384724129
 Datum 31.12.2018.

Oznaka pozicije	OPIS	IZNOS (u kunama)
1	STAVKE KAPITALA	
1.1.	Uplaćene redovne dionice	0
1.2.	Uplaćeni poslovni udjeli	105.000.000
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.)	105.000.000
2	Odbitne stavke kapitala	
2.1.	Nelikvidna sredstva	-26.653.470
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 26. stavkom 1. i 2. 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
2.10.	Zbroj stavki (od 2.1. do 2.9.)	-26.653.470
I.	KAPITAL	78.346.530
A.	KAPITALNI ZAHTJEV PREMA ČLANKU 3. STAVKU 1. ALINEJA 1. PRAVILNIKA	55.000.000
B.	KAPITALNI ZAHTJEV PREMA ČLANKU 3. STAVKU 1. ALINEJA 2. PRAVILNIKA	0
II.	Višak (+)/manjak (-) kapitala	23.346.530
3.	Financijska imovina mirovinskog društva	0
3.1.	Prenosivi dužnički vrijednosni papiri i instrumenti tržišta novca iz članka 125. stavka 1. Zakona	65.382.167
3.2.	Prenosivi dužnički vrijednosni papiri i instrumenti tržišta novca iz članka 125. stavka 2. Zakona	0
3.3.	Depoziti kod kreditnih institucija iz članka 125. stavka 8. Zakona	24.327.067
3.4.	Zbroj stavki (od 3.1 do 3.3.)	89.709.234
IV.	Kapital sukladno članku 26. stavak 3. Zakona	34.709.234
4	Dodatne informacije	
4.1.	Skupštinske odluke (izglasana dividenda tekuće poslovne godine)	0
4.2.	Skupštinske odluke (isplaćene dividende tekuće poslovne godine)	0
4.3.	Rezerve kapitala ostvarene emisijom dionica	0
4.4.	Neuključena dobit tekuće godine	74.049.332
4.5.	Nerealizirani dobitak s osnova vrijednosnog usklađenja financijske imovine raspoložive za prodaju	0

Datum:
18.04.2019


 Kristijan Buk
 Predsjednik Uprave

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

3


 Slaven Bošnjak
 Član Uprave