

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

**IZVJEŠĆE O IZRAČUNU KAPITALA DRUŠTVA ZA
UPRAVLJANJE OBVEZNIM I DOBROVOLJNIM
MIROVINSKIM FONDOVIMA
ZA 2023. GODINU**

Izvešće neovisnog revizora s izražavanjem razumnog uvjerenja o Izvještaju o izračunu regulatornog kapitala za 2023. godinu

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

Uvod

Na temelju ugovora od 30. siječnja 2024. godine Uprava društva Allianz ZB d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima („Društvo”) angažirala nas je za obavljanje angažmana s izražavanjem razumnog uvjerenja za provjeru usklađenosti Izvještaja o izračunu regulatornog kapitala na dan 31. prosinca 2023. godine („Izvještaj”) koji je sastavila Uprava Društva s primjenjivim zahtjevima.

Opis predmeta angažmana i primjenjivi kriteriji

Uprava Društva pripremila je informacije o izračunu regulatornog kapitala na dan 31. prosinca 2023. godine koje su navedene u Izvještaju radi ispunjavanja zahtjeva iz odredaba Zakona o obveznim mirovinskim fondovima i Zakona o dobrovoljnim mirovinskim fondovima te Pravilnika o kapitalu mirovinskih društava koja upravljaju obveznim mirovinskim fondovima (Narodne novine 60/14, 39/17, 146/22) i Pravilnika o kapitalu i tehničkim pričuvama mirovinskog društva za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim fondom (Narodne novine 68/14, 41/17, 112/19, 146/22) koje je izdala Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (zajedno: 'Regulativa').

Primjenjivi kriteriji za izračun regulatornog kapitala sadržani su u odredbama Regulative.

Zahtjevi opisani u prethodnom odlomku određuju osnovu za sastavljanje Izvještaja i, prema našem mišljenju, predstavljaju odgovarajuće kriterije za donošenje zaključka s izražavanjem razumnog uvjerenja.

U skladu sa zahtjevima Regulative, Izvještaj podliježe provjeri od strane neovisnog revizora o tome je li Izvještaj, u svim značajnim odrednicama, u skladu s financijskim izvještajima Društva za relevantnu godinu i je li sastavljen, u svim značajnim odrednicama, u skladu s kriterijima navedenima u Regulativi u svrhu podnošenja ovog izvješća Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga i objave na internetskim stranicama Društva. Ovo izvješće sastavljeno kako bi poslužio kao pomoć Društvu u ispunjavanju navedenih zahtjeva.

Odgovornost Uprave

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje Izvještaja u skladu s kriterijima navedenima u Regulativi, odnosno za pravilan, točan i potpun prikaz Izvještaja te za njegovu usklađenost s godišnjim financijskim izvještajima Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

Uprava Društva je također odgovorna za odabir i primjenu odgovarajućih metoda za pripremu financijskih podataka, kao i za izradu, provedbu i održavanje sustava i procesa interne kontrole i računovodstvenih evidencija, koji su potrebni za sastavljanje Izvještaja koji je bez značajnih pogrešnih prikaza, bilo zbog prijevare ili pogreške, odnosno za sastavljanje Izvještaja u skladu s primjenjivim kriterijima.

Naša odgovornost

Naša je odgovornost bila procijeniti usklađenost, u svim značajnim odrednicama, Izvještaja s revidiranim financijskim izvještajima odnosno provjeriti je li sastavljen u skladu s Regulativom, te izraziti, na temelju prikupljenih dokaza, neovisan zaključak s izražavanjem razumnog uvjerenja.

Obavili smo naš angažman u skladu s Međunarodnim standardima za angažmane s izražavanjem uvjerenja (MSIU) 3000 (izmijenjen) - *Angažmani s izražavanjem uvjerenja različiti od revizija ili uvida u povijesne financijske informacije* („MSIU 3000 (izmijenjen)“). Ovaj standard zahtijeva da se pridržavamo etičkih zahtjeva te da planiramo i provodimo postupke kako bismo dobili razumno uvjerenje o tome je li Izvještaj, u svim značajnim odrednicama, u skladu s revidiranim financijskim izvještajima Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. i je li sastavljen, u svim značajnim odrednicama, u skladu s kriterijima navedenima u Regulativi.

Razumno uvjerenje visoka je razina izražavanja uvjerenja, ali ne jamči da će usluga izvršena u skladu s MSIU 3000 (izmijenjen) uvijek otkriti postojeće značajne pogrešne prikaze (značajna neusklađenost sa zahtjevima).

Zahtjevi upravljanja kvalitetom i profesionalna etika

Primjenjujemo Međunarodni standard upravljanja kvalitetom 1, koji nam nalaže da osiguramo uspostavu, implementaciju i funkcioniranje sustava upravljanja kvalitetom, uključujući provedbu politika ili postupaka u vezi s poštivanjem etičkih zahtjeva, profesionalnih standarda te primjenjivih zakonskih i regulatornih zahtjeva.

Ispunjavamo zahtjeve neovisnosti i druge etičke zahtjeve Međunarodnog kodeksa etike za profesionalne računovođe (uključujući Međunarodne standarde neovisnosti) koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe, a koji se temelji na načelima integriteta, objektivnosti, profesionalne kompetentnosti i dužne pažnje, povjerljivosti i profesionalnog ponašanja.

Sažetak obavljenog posla

Naši planirani i provedeni postupci bili su usmjereni na izražavanje razumnog uvjerenja o tome je li Izvještaj sastavljen, u svim značajnim odrednicama, u skladu s revidiranim financijskim izvještajima Društva za godinu koja završila 31. prosinca 2023. odnosno je li sastavljen, u svim značajnim odrednicama, u skladu s kriterijima navedenima u Regulativi.

Proveli smo sljedeće postupke:

- upoznali smo se s procesima u Društvu koji obuhvaćaju stanja i transakcije koji su uključeni u Izvještaj
- upoznali smo se s internim kontrolama u procesu sastavljanja Izvještaja
- povezali smo iznose objavljene u Izvještaju s poslovnim knjigama Društva
- proveli smo, na osnovu uzorka, detaljno testiranje značajnih iznosa stanja i transakcija objavljenih u Izvještaju
- provjerili smo potpunost Izvještaja u skladu sa zahtjevima Regulative
- provjerili smo matematičku točnost Izvještaja
- uskladili smo iznose objavljene u Izvještaju s revidiranim financijskim izvještajima Društva
- ocijenili smo usklađenost Društva s minimalnim potrebnim iznosom regulatornog kapitala koji je propisala Regulativa
- provjerili smo pravilnost prikaza informacija objavljenih u Izvještaju.

Informacije sadržane u Izvještaju nisu bile predmetom revizije kako je definirano Međunarodnim revizijskim standardima. U postupke koje smo obavili za potrebe izražavanja uvjerenja nije bila uključena revizija ili pregled povijesnih financijskih informacija korištenih u procesu sastavljanja informacija o transakciji koje su objavljene u Izvještaju te stoga ne prihvaćamo nikakvu odgovornost za izdavanje ili ažuriranje bilo kakvih izvješća ili mišljenja o povijesnim financijskim informacijama Društva.

Uvjereni smo da su nam pribavljeni dokazi dostatni i čine odgovarajuću osnovu za naš zaključak s izražavanjem razumnog uvjerenja.

Zaključak s izražavanjem razumnog uvjerenja

Prema našem mišljenju, na temelju provedenih postupaka za izražavanje uvjerenja i prikupljenih dokaza, Izvještaj je, u svim značajnim odrednicama, usklađen s revidiranim financijskim izvještajima Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. te je sastavljen, u svim značajnim odrednicama, u skladu s kriterijima navedenima u Regulativi.

Ograničenja uporabe i distribucije

Ovo izvješće sastavilo je društvo PricewaterhouseCoopers d.o.o. za Upravu Društva i namijenjeno je isključivo u svrhu opisanu u odjeljku „Opis predmeta angažmana i primjenjivi kriteriji”. Ne smije se koristiti ni u koju drugu svrhu ili distribuirati trećim stranama.

Dajemo dopuštenje da ovo izvješće bude objavljeno na internetskim stranicama Društva kako je propisano Pravilnikom o kapitalu mirovinskih društava koja upravljaju obveznim mirovinskim fondovima (Narodne novine 60/14, 39/17, 146/22) i Pravilnikom o kapitalu i tehničkim pričuvama mirovinskog društva za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim fondom (Narodne novine 68/14, 41/17, 112/19, 146/22) zajedno s Izvještajem o izračunu regulatornog kapitala Društva [1] za 2023. godinu kako bi se Upravi omogućilo da potvrdi primitak neovisnog izvješća s izražavanjem razumnog uvjerenja u vezi s Izvještajem o izračunu regulatornog kapitala za godinu koja je završila 31. prosinca 2023.

U vezi s ovim izvješćem, društvo PricewaterhouseCoopers d.o.o. Hrvatska ne prihvaća nikakvu odgovornost koja proizlazi iz ugovornih i izvanugovornih odnosa (uključujući nemar) s poslovnim subjektima osim s Društvom. Gore navedeno ne oslobađa nas odgovornosti ako je takvo oslobađanje isključeno zakonom.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.
Zagreb, 11. travnja 2024.

Siniša Dušić

Siniša Dušić
Član Uprave, ovlaštenu revizor

[1] Uprava Društva je odgovorna za objavljivanje informacija na službenim internetskim stranicama Društva i za točnost tih informacija. Opseg našeg posla ne uključuje pregled tih pitanja. Prema tome, ne preuzimamo nikakvu odgovornost za moguće izmjene 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 internetskim 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 31.12.2023.

Oznaka pozicije	OPIS	IZNOS
		(u EUR)
1	STAVKE KAPITALA	
1.1.	Uplaćene redovne dionice	0
1.2.	Uplaćeni poslovni udjeli	13.935.895
1.3.	Rezerve formirane iz dobiti nakon oporezivanja	0
1.3.1.	<i>zakonske rezerve</i>	0
1.3.2.	<i>statutarne rezerve</i>	0
1.3.3.	<i>ostale rezerve</i>	0
1.4.	Rezerve kapitala	0
1.5.	Zadržana dobit	0
1.6.	Dobit tekuće godine (<i>na osnovu godišnjih financijskih izvještaja</i>)	8.060.124
1.7.	Zbroj stavki (1.1. do 1.6.)	21.996.019
2	Odbitne stavke kapitala	
2.1.	Nelikvidna sredstva	-4.381.941
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.)	-4.381.941
I.	KAPITAL	17.614.078
A.	KAPITALNI ZAHTJEV PREMA ČLANKU 3. STAVKU 1. ALINEJA 1. PRAVILNIKA	5.308.910
B.	KAPITALNI ZAHTJEV PREMA ČLANKU 3. STAVKU 1. ALINEJA 2. PRAVILNIKA	7.299.750
II.	Višak (+)/manjak (-) kapitala	10.314.328

3.	Financijska imovina mirovinskog društva	0
3.1.	Prenosivi dužnički vrijednosni papiri i instrumenti tržišta novca iz članka 125. stavka 1. Zakona	5.674.831
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	3.740.506
3.4.	Zbroj stavki (od 3.1 do 3.3.)	9.415.337
IV.	Kapital sukladno članku 26. stavak 3. Zakona	2.115.587
4	Dodatne informacije	
4.1.	Skupštinske odluke (izglasana dividenda tekuće poslovne godine)	6.634.372
4.2.	Skupštinske odluke (isplaćene dividende tekuće poslovne godine)	6.634.372
4.3.	Rezerve kapitala ostvarene emisijom dionica	0
4.4.	Neuključena dobit tekuće godine	0
4.5.	Nerealizirani dobitak s osnova vrijednosnog usklađenja financijske imovine raspoložive za prodaju	0

Datum:

11.4.2024.



Kristijan Buk
Predsjednik Uprave



Slaven Bošnjak
Član Uprave

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