

## Financijski izvještaji mirovinskog fonda

### Obrazac IFP

#### Izveštaj o financijskom položaju

Naziv mirovinskog fonda:

**RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA B**

OIB fonda:

**53009692506**

Naziv mirovinskog društva:

**RAIFFEISEN MIROVINSKO DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE OBVEZNYM I DOBROVOLJNYM MIROVINSKIM FONDOVIMA**

Izveštajno razdoblje:

**01.01.2016 do 30.06.2016**

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	31.12.2015	30.06.2016
10+18*	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	1	44.808.398,83	1.046.524.006,94
83+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	137.440.996,66	0,00
	Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri: (AOP4+AOP7)	3	20.402.580.545,85	20.698.237.549,50
30+32+40+41+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (AOP5+AOP6)	4	12.556.052.494,02	11.463.571.822,76
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	5	12.552.347.114,52	11.459.866.443,26
	b) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	6	3.705.379,50	3.705.379,50
50+80+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	7	7.846.528.051,83	9.234.665.726,74
31+51+82	Instrumenti tržišta novca	8	0,00	0,00
33+42	Udjeli UCITS fondova	9	1.842.068.189,44	624.984.431,10
34+43	Udjeli otvorenih AIF-a i poslovni udjeli zatvorenih AIF-a	10	37.129.659,02	35.544.930,39
35	Izvedeni financijski instrumenti	11	0,00	2.258.800,00
85	Ostala financijska imovina	12	0,00	0,00
raz 1 (osim kt 10)	Ostala imovina	13	28.616.200,04	164.558.899,33
<b>A</b>	<b>Ukupna imovina (AOP1+AOP2+AOP3+AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13)</b>	<b>14</b>	<b>22.492.643.989,84</b>	<b>22.572.108.617,26</b>
<b>990-994</b>	<b>Izvanbilančna evidencija aktiva</b>	<b>15</b>	<b>963.490.424,65</b>	<b>294.215.266,16</b>
20+21+28*	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	16	627.180,10	174.723.077,88
22+28*	Ostale financijske obveze	17	750.682.638,89	0,00
	<b>Financijske obveze (AOP16+AOP17)</b>	<b>18</b>	<b>751.309.818,99</b>	<b>174.723.077,88</b>
23	Obveze prema mirovinskom društvu	19	8.268.046,92	7.678.805,76
24	Obveze prema depozitaru	20	551.203,13	549.795,16
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova mirovinskog fonda	21	0,00	0,00
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	22	696.017,15	628.662,34
27+28*	Ostale obveze mirovinskog fonda	23	0,00	0,00
	<b>Ostale obveze (suma od AOP19 do AOP23)</b>	<b>24</b>	<b>9.515.267,20</b>	<b>8.857.263,26</b>
<b>B</b>	<b>Ukupno obveze mirovinskog fonda (AOP18+AOP24)</b>	<b>25</b>	<b>760.825.086,19</b>	<b>183.580.341,14</b>
<b>C</b>	<b>Neto imovina mirovinskog fonda (AOP14-AOP25)</b>	<b>26</b>	<b>21.731.818.903,65</b>	<b>22.388.528.276,12</b>
<b>D</b>	<b>Broj obračunskih jedinica</b>	<b>27</b>	<b>98.781.195,03</b>	<b>101.559.604,20</b>
<b>E</b>	<b>Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda (AOP26/AOP27)</b>	<b>28</b>	<b>219,9996</b>	<b>220,4472</b>
90	Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	29	17.450.829.615,98	18.224.411.770,15
93	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	30	-3.035.363.059,95	-3.200.603.303,38
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	31	1.074.363.355,57	-17.260.025,66
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	32	4.602.358.768,25	5.676.722.123,83
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	33	1.639.630.223,77	1.705.257.711,15
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	34	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Ukupno obveze prema izvorima imovine (suma od AOP29 do AOP34)</b>	<b>35</b>	<b>21.731.818.903,62</b>	<b>22.388.528.276,09</b>
<b>995-999</b>	<b>Izvanbilančna evidencija pasiva</b>	<b>36</b>	<b>963.490.424,65</b>	<b>294.215.266,16</b>

\* obračunata kamata po financijskom instrumentu

Obrazac ISD

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv mirovinskog fonda:

RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA B

OIB fonda:

53009692506

Izveštajno razdoblje:

01.01.2016 do 30.06.2016

(u HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2016 - 30.06.2016
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	37	55.482.314,95	45.112.516,21
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	38	20.181.101,03	152.285.400,17
	<b>Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP37-AOP38)</b>	<b>39</b>	<b>35.301.213,92</b>	<b>-107.172.883,96</b>
72	Nerealizirani dobiti od financijskih instrumenata	40	1.997.869.597,53	1.566.930.431,17
71x	Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	41	884.145.693,54	481.999.523,57
62	Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata	42	1.914.847.912,62	1.696.367.561,03
60x	Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	43	807.709.610,60	572.424.091,56
	<b>Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP40+AOP41-AOP42-AOP43)</b>	<b>44</b>	<b>159.457.767,85</b>	<b>-219.861.697,85</b>
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	45	458.824.875,15	424.334.061,84
71y	Ostale pozitivne tečajne razlike	46	260.594.431,19	299.632.801,52
74	Prihodi od dividendi	47	81.051.360,59	77.327.404,40
75	Ostali prihodi	48	19.838.215,67	199.329,02
	<b>Ukupno ostali poslovni prihodi (suma od AOP45 do AOP48)</b>	<b>49</b>	<b>820.308.882,60</b>	<b>801.493.596,78</b>
67	Rashodi od kamata	50	103.999,63	2.483.455,55
60y	Ostale negativne tečajne razlike	51	262.990.185,97	431.190.614,18
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	52	46.444.552,48	45.808.352,67
65	Naknada depozitaru	53	3.096.303,50	3.279.834,32
66	Transakcijski troškovi	54	443.651,88	775.689,03
64	Umanjenje imovine	55	0,00	8.181.094,49
69	Ostali dozvoljeni troškovi mirovinskog fonda	56	0,00	0,39
	<b>Ukupno ostali rashodi (suma od AOP50 do AOP56)</b>	<b>57</b>	<b>313.078.693,46</b>	<b>491.719.040,63</b>
	<b>Dobit ili gubitak (AOP39+AOP44+AOP49-AOP57)</b>	<b>58</b>	<b>701.989.170,91</b>	<b>-17.260.025,66</b>
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	59	176.838.537,11	65.627.487,38
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	60	0,00	0,00
	<b>Ostala sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP60)</b>	<b>61</b>	<b>176.838.537,11</b>	<b>65.627.487,38</b>
	<b>Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP58+AOP61)</b>	<b>62</b>	<b>878.827.708,02</b>	<b>48.367.461,72</b>
	Reklasifikacijske usklade	63	0,00	0,00

Obrazac INTd

Izveštaj o novčanom tijeku (direktna metoda)

Naziv mirovinskog fonda:

RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA B

OIB fonda:

53009692506

Izveštajno razdoblje:

01.01.2016 do 30.06.2016

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2016 - 30.06.2016
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	64	503.967.276,59	925.728.665,33
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	65	-443.109.223,95	-1.406.515.053,15
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	66	0,00	0,00
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	67	0,00	0,00
Primici od prodaje udjela investicijskih fondova	68	891.210.977,19	1.392.185.410,14
Izdaci od kupnje udjela investicijskih fondova	69	-1.818.194.848,23	-382.121.441,96
Primici od ulaganja u izvedenice	70	0,00	0,00
Izdaci od ulaganja u izvedenice	71	0,00	0,00
Primici od dividendi	72	78.707.568,50	65.052.939,95
Primici od kamata	73	421.495.382,23	462.452.177,53
Izdaci za kamate	74	-151.186,41	-3.166.094,46
Primici po depozitima i sličnim instrumentima	75	2.030.234.369,95	418.194.510,00
Izdaci po depozitima i sličnim instrumentima	76	-1.836.002.662,75	-280.500.000,00
Izdaci od naknada za upravljanje	77	-46.085.035,88	-46.397.593,83
Izdaci za naknade depozitaru	78	-3.072.335,73	-3.281.242,29
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove mirovinskog fonda	79	-23.507,93	-26.391,08
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	80	1.566.841.825,70	2.863.793.841,39
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	81	-1.734.928.542,12	-3.611.143.196,38
<b>Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (suma od AOP64 do AOP81)</b>	<b>82</b>	<b>-389.109.942,84</b>	<b>394.256.531,19</b>
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	83	749.768.708,91	773.479.996,11
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	84	-136.803.464,95	-165.307.598,24
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	85	0,00	0,00
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	86	0,00	0,00
<b>Novčani tijek iz financijskih aktivnosti (suma od AOP83 do AOP86)</b>	<b>87</b>	<b>612.965.243,96</b>	<b>608.172.397,87</b>
<b>Efekti promjene tečaja stranih valuta</b>	<b>88</b>	<b>-8.583.746,73</b>	<b>-722.654,61</b>
<b>Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP82+AOP87+AOP88)</b>	<b>89</b>	<b>215.271.554,39</b>	<b>1.001.706.274,45</b>
<b>Novac na početku razdoblja</b>	<b>90</b>	<b>10.455.103,26</b>	<b>44.710.938,14</b>
<b>Novac na kraju razdoblja (AOP89+AOP90)</b>	<b>91</b>	<b>225.726.657,65</b>	<b>1.046.417.212,59</b>

**Obrazac IPNI****Izveštaj o promjenama u neto imovini mirovinskog fonda**Naziv mirovinskog fonda: **RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA B**OIB fonda: **53009692506**Izveštajno razdoblje: **01.01.2016 do 30.06.2016**

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2016 - 30.06.2016
Dobit ili gubitak (AOP58 sa ISD)	121	701.989.170,91	-17.260.025,66
Ostala sveobuhvatna dobit (AOP61 sa ISD)	122	176.838.537,11	65.627.487,38
<b>Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja mirovinskog fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP121+AOP122)</b>	<b>123</b>	<b>878.827.708,02</b>	<b>48.367.461,72</b>
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	124	749.771.078,36	773.582.154,17
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	125	-136.635.310,75	-165.240.243,43
<b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama mirovinskog fonda (AOP124+AOP125)</b>	<b>126</b>	<b>613.135.767,61</b>	<b>608.341.910,74</b>
<b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine mirovinskog fonda (AOP123+AOP126)</b>	<b>127</b>	<b>1.491.963.475,63</b>	<b>656.709.372,46</b>



**Obrazac IPPF**

**Izveštaj o posebnim pokazateljima mirovinskog fonda**

Naziv mirovinskog fonda: **RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA B**

OIB fonda: **53009692506**

Izveštajno razdoblje: **01.01.2016 do 30.06.2016**

Pozicija	30.06.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Neto imovina fonda	22.388.528.276,12	21.731.818.903,65	19.587.418.744,62	17.483.144.285,11	15.388.570.447,25
Broj obračunskih jedinica	101.559.604,2031	98.781.195,0299	94.738.271,9929	95.012.763,5104	87.128.233,4393
Vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	220,4472	219,9996	206,7530	184,0084	176,6198
Pozicija	01.01.2016 - 30.06.2016	2015	2014	2013	2012
Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda na početku razdoblja	98.781.195,0299	94.738.271,9929	95.012.763,5104	87.128.233,4393	78.465.088,5772
Izdane obračunske jedinice s osnova doprinosa i promjene članstva (ulaz)	3.531.363,0689	7.037.781,8489	7.499.055,6927	8.394.330,8363	9.076.032,2817
Povučene obračunske jedinice temeljem isplata mirovina i promjene članstva (izlaz) te zbog smrti člana	-752.953,8957	-2.994.858,8120	-7.773.547,2102	-509.800,7651	-412.887,4197
Broj obračunskih jedinica na kraju razdoblja	101.559.604,2031	98.781.195,0299	94.738.271,9929	95.012.763,5104	87.128.233,4393
Prinos mirovinskog fonda	2,0416 %	6,4070 %	12,3606 %	4,1833 %	12,7982 %
Najniža vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	216,4125	206,6300	183,8094	174,5604	156,5952
Najviša vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	221,3627	221,0348	207,2661	184,1698	176,6198
Najviša vrijednost neto imovine mirovinskog fonda	22.442.589.138,2008	21.761.805.525,7765	19.587.418.744,6174	17.483.144.285,1083	15.388.570.447,2547
Najniža vrijednost neto imovine mirovinskog fonda	21.509.368.850,1322	19.561.714.353,5177	17.467.495.084,7185	15.390.905.204,7192	12.287.391.230,0822

Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima putem kojih je mirovinski fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja		
Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima	Vrijednost transakcija obavljenih putem pravnih osoba za posredovanje iskazana kao postotak od ukupne vrijednosti svih transakcija fonda u tekućem razdoblju	Provizija plaćena pravnoj osobi za posredovanje iskazana kao postotak ukupne vrijednosti transakcija obavljenih posredstvom te pravne osobe
RAIFFEISENBANK AUSTRIA D.D.	24,9978 %	0,0023 %
MERRILL LYNCH	15,1846 %	0,1150 %
COMMERZBANK AG	29,8934 %	0,0000 %
ZAGREBAČKA BANKA D.D.	11,0716 %	0,0000 %

**Obrazac IVMF**

**Izveštaj o vrednovanju imovine i obveza mirovinskog fonda**

Naziv mirovinskog fonda:

**RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA B**

OIB fonda:

**53009692506**

Izveštajno razdoblje:

**01.01.2016 do 30.06.2016**

(u HRK)

Metoda vrednovanja		Pravilnik o vrednovanju imovine i obveza mirovinskog fonda		31.12.2015	% NAV	30.06.2016	% NAV
Fer vrijednost financijska imovina	1. razina (MSFI 7)	članak 10. stavak 4. i 5., članak 12. stavak 1.	članak 11. stavak 1. točka a)	4.199.391.927,12	19,32	3.058.158.269,77	13,66
Fer vrijednost financijska imovina	1. razina (MSFI 7)	članak 10. stavak 4. i 5., članak 12. stavak 1.	članak 11. stavak 1. točka b)	0,00	0,00	0,00	0,00
Fer vrijednost financijska imovina	1. razina (MSFI 7)	članak 10. stavak 1., 2. i 7.		7.749.767.516,37	35,66	5.790.919.151,96	25,87
Fer vrijednost financijska imovina	2. razina (MSFI 7)	članak 10. stavak 3. i 6.		0,00	0,00	0,00	0,00
Fer vrijednost financijska imovina	2. razina (MSFI 7)	članak 12. stavci 2., 3. i 5.		0,00	0,00	2.258.800,00	0,01
Fer vrijednost financijska imovina	2. razina (MSFI 7)	članak 14.	članak 11. stavak 1. točka c)	0,00	0,00	0,00	0,00
Fer vrijednost financijska imovina	3. razina (MSFI 7)	članak 12. stavak 5.		0,00	0,00	0,00	0,00
Fer vrijednost financijska imovina	3. razina (MSFI 7)	članak 14.	članak 11. stavak 1. točka c)	2.486.090.899,00	11,44	3.275.023.762,52	14,63
Fer vrijednost financijske obveze	1. razina	članak 10. i članak 12.		0,00	0,00	0,00	0,00
Fer vrijednost financijske obveze	2. razina	članak 12.		0,00	0,00	0,00	0,00
Fer vrijednost financijske obveze	3. razina	članak 14. i članak 12.		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizirani trošak	Imovina	članak 15. i članak 17.		8.057.393.647,36	37,08	10.445.748.633,01	46,66
Amortizirani trošak	Obveze	članak 15. i članak 17.		751.309.818,99	3,46	174.723.077,88	0,78
Trošak nabave	Imovina			0,00	0,00	0,00	0,00
Trošak nabave	Imovina			0,00	0,00	0,00	0,00
Trošak nabave	Obveze			0,00	0,00	0,00	0,00

**Obrazac IB**

**Bilješke uz financijske izvještaje**

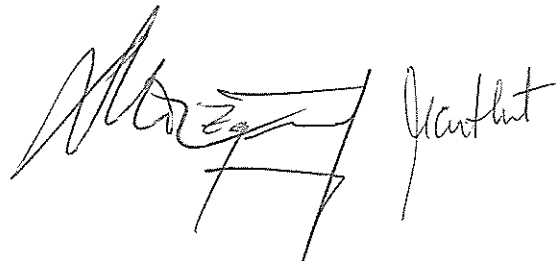
Naziv mirovinskog fonda: **RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA B**

OIB fonda: **53009692506**

Izvještajno razdoblje: **01.01.2016 do 30.06.2016**

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:

- a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1),
- b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda,
- c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.



Datum izvještaja:

30.06.2016

Ovlaštena osoba društva za upravljanje:

Odgovorna Osoba 1

Odgovorna Osoba 2