



RAIFFEISEN DRUŠTVO ZA  
UPRAVLJANJE OBVEZNIM I  
DOBROVOLJNIM MIROVINSKIM  
FONDOVIMA D.D.

**Izvešće neovisnog revizora Hrvatskoj agenciji za nadzor  
financijskih usluga za 2016. godinu**

KPMG Croatia d.o.o.

Travanj 2017.



Raiffeisen društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima d.d.  
Izvešće neovisnog revizora Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga za 2016. godinu  
travanj 2017.

## Sadržaj

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

## 1 Uvod

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

U skladu s Pravilnikom, revizor je obavezan provjeriti pravilnost, točnost i potpunost Izveštaja te ocijeniti je li isti sastavljen u skladu sa Zakonom o obveznim mirovinskim fondovima (NN, br. 19/14 i 93/15) (u nastavku „Zakon“) i Pravilnikom te je li usklađen s godišnjim financijskim izvještajima Raiffeisen društva za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima d.d. (u nastavku „Društvo“) na datum izvještavanja.

Reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva 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.

Izveštaj o izračunu kapitala Društva koji potvrđuje revizor nalazi se u prilogu A i sastavljen je u skladu sa Zakonom i Pravilnikom.

### Ograničenje uporabe

Ovo izvešće je namijenjeno samo za potrebe izvještavanja Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga u skladu sa Zakonom i Pravilnikom te objave na internetskim stranicama Društva te se ne bi smjelo koristiti u druge svrhe niti distribuirati trećim osobama.

2 Izvešće neovisnog revizora društva Raiffeisen društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima d.d. Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga o obavljenom ispitivanju Izveštaja o izračunu kapitala

Kao dio naše revizije godišnjih financijskih izvještaja Raiffeisen društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima d.d. (u nastavku „Društvo“) na dan 31. prosinca 2016. godine i za 2016. godinu, obavili smo ispitivanje Izveštaja 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 Izveštaja o izračunu kapitala u skladu s Pravilnikom o kapitalu mirovinskih društava koja upravljaju obveznim mirovinskim fondovima (NN, 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 značajnog pogrešnog prikaza koji može nastati kao posljedica prijevare ili greške.

#### Odgovornost revizora

Naša je odgovornost ispitati Izveštaj o izračunu kapitala mirovinskog Društva sukladno Pravilniku o kapitalu mirovinskih društava koja upravljaju obveznim mirovinskim fondovima (NN, 60/14) izdanom 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 Izveštaja tako da ocijeni je li taj Izveštaj sastavljen u skladu sa Zakonom o obveznim mirovinskim fondovima (NN, br. 19/14 i 93/15) i na temelju njega donesenim propisima te je li usklađen s godišnjim revidiranim financijskim izvještajima.

#### Mišljenje

Prema našem mišljenju, priloženi Izveštaj o izračunu kapitala mirovinskog Društva za 2016. godinu, sastavljen je, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o obveznim mirovinskim fondovima (NN, br. 19/14 i 93/15) i Pravilnikom o kapitalu mirovinskih društava koja upravljaju obveznim mirovinskim fondovima (NN, 60/14) te je usklađen s godišnjim revidiranim financijskim izvještajima.

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

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

Zagreb, 18. travnja 2017.



Katarina Kecko  
Direktor, Hrvatski ovlašteni revizor

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

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

**Izveštaj o izračunu kapitala**

Naziv društva: Raiffeisen društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima d.d.

OIB društva: 14148900600

Datum: 31.12.2016

Oznaka: 2090

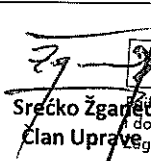
pozicije OPIS

IZNOS (u kunama)

1. STAVKE KAPITALA	
1.1. Uplaćene redovne dionice	143.445.300,00
1.2. Uplaćeni poslovni udjeli	0,00
<b>1.3. Rezerve formirane iz dobiti nakon oporezivanja = 1.3.1.+1.3.2.+1.3.3.</b>	<b>7.172.265,00</b>
1.3.1. zakonske rezerve	7.172.265,00
1.3.2. statutarne rezerve	0,00
1.3.3. ostale rezerve	0,00
1.4. Rezerve kapitala	0,00
1.5. Zadržana dobit	251.424,83
1.6. Dobit tekuće godine (na osnovu godišnjih financijskih izvještaja)	0,00
<b>1.7. Zbroj stavki (1.1. do 1.6.) = 1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.+1.6.</b>	<b>150.868.989,83</b>
<b>2. Odbitne stavke kapitala</b>	
2.1. Nelikvidna sredstva	-5.652,50
2.2. Udjeli u drugim mirovinskim društvima	0,00
2.3. Gubici u ovisnim društvima	0,00
2.4. Dospjela potraživanja	0,00
2.5. Imovina koju je mirovinsko društvo steklo, a koja nije u skladu sa člankom 26. stavkom 1. i 2. Zakona	0,00
2.6. Zadržani gubici proteklih godina utvrđeni na osnovi revidiranih godišnjih financijskih izvještaja	0,00
2.7. Gubitak tekuće godine (na osnovu godišnjeg financijskog izvještaja ili na osnovu financijskih izvještaja za razdoblja tijekom godine)	0,00
2.8. Nerealizirani gubitak financijske imovine raspoložive za prodaju	0,00
2.9. Negativne neto revalorizacijske rezerve	0,00
<b>2.10. Zbroj stavki (od 2.1. do 2.9.) = 2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.+2.6.+2.7.+2.8.+2.9.</b>	<b>-5.652,50</b>
<b>I. KAPITAL</b>	<b>150.863.337,33</b>
A. KAPITALNI ZAHTEJEV PREMA ČLANKU 3. STAVKU 1. ALINEJA 1. PRAVILNIKA	40.000.000,00
B. KAPITALNI ZAHTEJEV PREMA ČLANKU 4. STAVKU 1. ALINEJA 2. PRAVILNIKA	55.000.000,00
<b>II. Višak (+)/manjak (-) kapitala = I. - Max(A., B.)</b>	<b>95.863.337,33</b>
3. Financijska imovina mirovinskog društva	0,00
3.1. Prenosivi dužnički vrijednosni papiri i instrumenti tržišta novca iz članka 125. stavka 1. Zakona	83.653.324,31
3.2. Prenosivi dužnički vrijednosni papiri i instrumenti tržišta novca iz članka 125. stavka 2. Zakona	0,00
3.3. Depoziti kod kreditnih institucija iz članka 125. stavka 3. Zakona	63.906.841,20
<b>3.4. Zbroj stavki (od 3.1 do 3.3.)</b>	<b>147.560.165,51</b>
<b>IV. Kapital sukladno članku 26. stavak 3. Zakona = 3.4. - Max(A., B.)</b>	<b>92.560.165,51</b>
<b>4. Dodatne informacije</b>	
4.1. Skupštinske odluke (izglasana dividenda tekuće poslovne godine)	66.999.192,31
4.2. Skupštinske odluke (isplaćene dividende tekuće poslovne godine)	0,00
4.3. Rezerve kapitala ostvarene emisijom dionica	0,00
4.4. Neuključena dobit tekuće godine	0,00
4.5. Nerealizirani dobitak s osnova vrijednosnog usklađenja financijske imovine raspoložive za prodaju	3.681.706,03

Datum: 18. travnja 2017.

Odgovorna osoba Mirovinskog društva:

Damir Grbavac  
Predsjednik Uprave


**Raiffeisen**  
**MIROVINSKO DRUŠTVO**  
Raiffeisen društvo za upravljanje obveznim  
i dobrovoljnim mirovinskim fondovima d.d.  
Zagreb, Petrinjska 59



Eva Marinković Horvat  
Član Uprave

2