

# Financijski izvještaji mirovinskog fonda

**Obrazac IFP**
**Izvještaj o financijskom položaju**

Naziv mirovinskog fonda:

**RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA A**

OIB fonda:

**73608771116**

Naziv mirovinskog društva:

**RAIFFEISEN DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE OBVEZNI I DOBROVOLJNIM MIROVINSKIM FONDOVIMA D.D.**

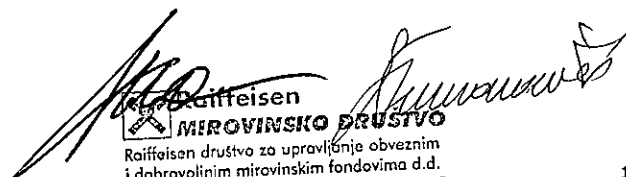
Izvještajno razdoblje:

**01.01.2019 do 31.03.2019**

(u HRK)

| Konta skupine             | Pozicija   | AOP       | 31.12.2018            | 31.03.2019            |
|---------------------------|--|-----------|-----------------------|-----------------------|
|                           | <b>Imovina fonda</b>   |           |                       |                       |
| 10+18*                    | Novčana sredstva   | 1         | 17.051.013,59         | 12.940.269,86         |
| 37+52+18*                 | Depoziti kod kreditnih institucija   | 2         | 0,00                  | 0,00                  |
|                           | Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri: (AOP4+AOP7)                   | 3         | 140.340.439,08        | 152.528.505,10        |
| 30+32+40+41+18*           | - koji se vrednuju po fer vrijednosti (AOP5+AOP6)                                | 4         | 131.057.334,24        | 138.023.110,07        |
|                           | a) kojima se trguje na uređenom tržištu  | 5         | 131.057.334,24        | 138.023.110,07        |
|                           | b) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje                      | 6         | 0,00                  | 0,00                  |
| 50+18*                    | - koji se vrednuju po amortiziranom trošku                                       | 7         | 9.283.104,84          | 14.505.395,03         |
| 31+51                     | Instrumenti tržišta novca  | 8         | 0,00                  | 0,00                  |
| 33x                       | Udjeli UCITS fondova   | 9         | 22.864.213,16         | 27.922.269,35         |
| 33y                       | Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima   | 10        | 5.883.719,00          | 7.978.001,34          |
| 34                        | Udjeli alternativnih investicijskih fondova                                      | 11        | 0,00                  | 0,00                  |
| 35                        | Izvedeni financijski instrumenti   | 12        | 0,00                  | 0,00                  |
| 55                        | Ostala financijska imovina   | 13        | 0,00                  | 0,00                  |
| raz 1 (osim kt 10) +39+49 | Ostala imovina   | 14        | 596.889,02            | 99.540,76             |
|                           | <b>Ukupna imovina (AOP1+AOP2+AOP3+AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14)</b>   | <b>15</b> | <b>186.736.273,85</b> | <b>201.468.586,41</b> |
| <b>990-994</b>            | <b>Izvanbilančna evidencija aktiva</b>   | <b>16</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
|                           | <b>Obveze fonda</b>  |           |                       |                       |
| 20                        | Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente                               | 17        | 0,00                  | 0,00                  |
| 21+28*                    | Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti                           | 18        | 0,00                  | 0,00                  |
| 22+28*                    | Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku                      | 19        | 0,00                  | 0,00                  |
| 23                        | Obveze prema mirovinskom društvu   | 20        | 57.474,01             | 57.167,25             |
| 24                        | Obveze prema depozitaru  | 21        | 3.483,27              | 3.720,95              |
| 26                        | Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica                                   | 22        | 317,75                | 81.704,99             |
| 25+28*                    | Ostale obveze mirovinskog fonda  | 23        | 330,51                | 817,40                |
|                           | <b>Ukupno obveze mirovinskog fonda (suma od AOP17 do AOP23)</b>                  | <b>24</b> | <b>61.605,54</b>      | <b>143.410,59</b>     |
|                           | <b>Neto imovina mirovinskog fonda (AOP15-AOP24)</b>                              | <b>25</b> | <b>186.674.668,31</b> | <b>201.325.175,82</b> |
|                           | <b>Broj obračunskih jedinica</b>   | <b>26</b> | <b>1.391.285,04</b>   | <b>1.433.649,04</b>   |
|                           | <b>Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda (AOP25/AOP26)</b>            | <b>27</b> | <b>134,17</b>         | <b>140,43</b>         |
|                           | <b>Obveze fonda prema izvorima imovine</b>                                       |           |                       |                       |
| 90                        | Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva                    | 28        | 170.897.450,46        | 177.393.353,43        |
| 93                        | Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana | 29        | -18.217.859,93        | -18.886.524,13        |
| 94                        | Dobit/gubitak tekuće poslovne godine   | 30        | 793.467,23            | 7.340.142,75          |
| 95                        | Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja                                   | 31        | 24.460.581,38         | 25.254.048,61         |
| 96                        | Rezerve fer vrijednosti (AOP33+AOP34)  | 32        | 8.741.029,17          | 10.224.155,16         |
| 96x+96y                   | - fer vrijednost financijske imovine   | 33        | 8.741.029,17          | 10.224.155,16         |
| 96z                       | - učinkoviti dio računovodstva zaštite   | 34        | 0,00                  | 0,00                  |
|                           | <b>Ukupno obveze prema izvorima imovine (suma od AOP28 do AOP32)</b>             | <b>35</b> | <b>186.674.668,31</b> | <b>201.325.175,82</b> |
| <b>995-999</b>            | <b>Izvanbilančna evidencija pasiva</b>   | <b>36</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |

\* obračunata kamata po financijskom instrumentu

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

**Obrazac ISD**

**Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti**

Naziv mirovinskog fonda:

**RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA A**

OIB fonda:

**73608771116**

Izveštajno razdoblje:

**01.01.2019 do 31.03.2019**

(u HRK)

| Konta skupine | Pozicija   | AOP       | 01.01.2018 - 31.03.2018 | 01.01.2019 - 31.03.2019 |
|---------------|--|-----------|-------------------------|-------------------------|
|               | <b>Neto realizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata (AOP38-AOP39)</b>  | <b>37</b> | <b>-449.221,03</b>      | <b>725.929,24</b>       |
| 73            | Realizirani dobiti od financijskih instrumenata  | 38        | 469.858,97              | 731.127,13              |
| 63            | Realizirani gubici od financijskih instrumenata  | 39        | 919.080,00              | 5.197,89                |
|               | <b>NETO NEREALIZIRANI DOBITI (GUBICI) OD FINACIJSKIH INSTRUMENTATA PO FER VRIJEDNOSTI KROZ RAČUN DOBITI I GUBITKA (AOP41+AOP42)</b>      | <b>40</b> | <b>149.731,24</b>       | <b>5.523.546,27</b>     |
| 72-62         | Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svođenje na fer vrijednost) | 41        | 698.149,00              | 5.144.668,27            |
| 71x-60x       | Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka  | 42        | -548.417,76             | 378.878,00              |
|               | <b>Ostali prihodi (suma od AOP44 do AOP48)</b>   | <b>43</b> | <b>2.604.125,14</b>     | <b>2.295.682,61</b>     |
| 70            | Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)  | 44        | 643.493,80              | 712.419,10              |
| 71 (osim 71x) | Pozitivne tečajne razlike  | 45        | 1.261.648,78            | 1.312.905,53            |
| 74            | Prihodi od dividendi   | 46        | 92.045,23               | 270.357,98              |
| 75            | Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke   | 47        | 0,00                    | 0,00                    |
| 76            | Ostali prihodi   | 48        | 606.937,33              | 0,00                    |
|               | <b>Ostali financijski rashodi (suma od AOP50 do AOP53)</b>   | <b>49</b> | <b>1.868.267,97</b>     | <b>1.027.910,74</b>     |
| 67            | Rashodi od kamata  | 50        | 0,00                    | 0,00                    |
| 60 (osim 60x) | Negativne tečajne razlike  | 51        | 1.868.267,97            | 1.027.910,74            |
| 64x           | Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke  | 52        | 0,00                    | 0,00                    |
| 68            | Ostali rashodi s osnova ulaganja u financijske instrumente   | 53        | 0,00                    | 0,00                    |
|               | <b>Ostali rashodi (suma od AOP55 do AOP59)</b>   | <b>54</b> | <b>175.018,69</b>       | <b>177.104,62</b>       |
| 61            | Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom   | 55        | 146.890,40              | 162.261,93              |
| 65            | Naknada depozitaru   | 56        | 9.177,59                | 10.561,43               |
| 66            | Transakcijski troškovi   | 57        | 18.950,68               | 4.281,18                |
| 64y           | Umanjenje ostale imovine   | 58        | 0,00                    | 0,00                    |
| 69            | Ostali dozvoljeni troškovi mirovinskog fonda   | 59        | 0,02                    | 0,08                    |
|               | <b>Dobit ili gubitak (AOP37+AOP40+AOP43-AOP49-AOP54)</b>   | <b>60</b> | <b>261.348,69</b>       | <b>7.340.142,76</b>     |
|               | <b>Ostala sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63+AOP66)</b>   | <b>61</b> | <b>-608.835,17</b>      | <b>1.483.125,99</b>     |
|               | Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata   | 62        | 0,00                    | 0,00                    |
|               | Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP64+AOP65)  | 63        | -608.835,17             | 1.483.125,99            |
|               | - nerealizirani dobiti/gubici  | 64        | 2.237.525,65            | 1.483.125,99            |
|               | - preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)   | 65        | -2.846.360,82           | 0,00                    |
|               | Promjena revalorizacijskih rezervi: instrumenti zaštite (učinkoviti dio) (AOP67+AOP68)   | 66        | 0,00                    | 0,00                    |
|               | - dobiti/gubici  | 67        | 0,00                    | 0,00                    |
|               | - preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)   | 68        | 0,00                    | 0,00                    |
|               | <b>Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP60+AOP61)</b>   | <b>69</b> | <b>-347.486,48</b>      | <b>8.823.268,75</b>     |



**Raiffeisen**  
**MIROVINSKO DRUŠTVO**

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

2

**Obrazac INTD****Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)**

Naziv mirovinskog fonda:

**RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA A**

OIB fonda:

**73608771116**

Izveštajno razdoblje:

**01.01.2019 do 31.03.2019**

(u HRK)

| Pozicija  | AOP       | 01.01.2018 -<br>31.03.2018 | 01.01.2019 -<br>31.03.2019 |
|---|-----------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (suma od AOP71 do AOP88)</b>          | <b>70</b> | <b>-4.602.372,82</b>       | <b>-10.432.517,91</b>      |
| Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira                               | 71        | 4.524.466,84               | 139.501,55                 |
| Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira                                 | 72        | -9.221.239,68              | -7.794.584,60              |
| Primici od prodaje instrumenata tržišta novca                                   | 73        | 0,00                       | 0,00                       |
| Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca                                     | 74        | 0,00                       | 0,00                       |
| Primici od prodaje udjela investicijskih fondova                                | 75        | 5.056.413,27               | 5.894.133,90               |
| Izdaci od kupnje udjela investicijskih fondova                                  | 76        | -6.411.152,00              | -9.884.836,58              |
| Primici od ulaganja u izvedenice  | 77        | 0,00                       | 0,00                       |
| Izdaci od ulaganja u izvedenice   | 78        | 0,00                       | 0,00                       |
| Primici od dividendi  | 79        | 60.342,85                  | 389.045,20                 |
| Primici od kamata   | 80        | 945.796,85                 | 1.005.903,87               |
| Izdaci za kamate  | 81        | 0,00                       | 0,00                       |
| Primici po depozitima i sličnim instrumentima                                   | 82        | 0,00                       | 0,00                       |
| Izdaci po depozitima i sličnim instrumentima                                    | 83        | 0,00                       | 0,00                       |
| Izdaci od naknada za upravljanje  | 84        | -147.962,15                | -162.568,69                |
| Izdaci za naknade depozitaru  | 85        | -9.291,52                  | -10.323,76                 |
| Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove mirovinskog fonda | 86        | -3.258,58                  | -2.678,84                  |
| Ostali primici iz poslovnih aktivnosti  | 87        | 4.015.445,18               | 4.833.906,14               |
| Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti   | 88        | -3.411.933,88              | -4.840.016,10              |
| <b>Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (suma od AOP90 do AOP93)</b>       | <b>89</b> | <b>7.404.194,23</b>        | <b>6.287.742,79</b>        |
| Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva                           | 90        | 9.023.276,81               | 6.875.019,75               |
| Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana        | 91        | -1.619.082,58              | -587.276,96                |
| Ostali primici iz financijskih aktivnosti                                       | 92        | 0,00                       | 0,00                       |
| Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti  | 93        | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>Efekti promjene tečaja stranih valuta</b>                                    | <b>94</b> | <b>-153.383,32</b>         | <b>34.607,30</b>           |
| <b>Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP70+AOP89+AOP94)</b>        | <b>95</b> | <b>2.648.438,09</b>        | <b>-4.110.167,82</b>       |
| <b>Novac na početku razdoblja</b>   | <b>96</b> | <b>10.747.728,08</b>       | <b>17.049.763,75</b>       |
| <b>Novac na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)</b>                                   | <b>97</b> | <b>13.396.166,17</b>       | <b>12.939.595,93</b>       |


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

2

**Obrazac IPNI****Izveštaj o promjenama u neto imovini mirovinskog fonda**Naziv mirovinskog fonda: **RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA A**OIB fonda: **73608771116**Izveštajno razdoblje: **01.01.2019 do 31.03.2019**

(u HRK)

| Pozicija   | AOP        | 01.01.2018 -<br>31.03.2018 | 01.01.2019 -<br>31.03.2019 |
|--|------------|----------------------------|----------------------------|
| Dobit ili gubitak  | 127        | 261.348,69                 | 7.340.142,76               |
| Ostala sveobuhvatna dobit  | 128        | -608.835,17                | 1.483.125,99               |
| <b>Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja mirovinskog fonda<br/>(sveobuhvatna dobit) (AOP127+AOP128)</b> | <b>129</b> | <b>-347.486,48</b>         | <b>8.823.268,75</b>        |
| Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva  | 130        | 9.316.825,41               | 6.495.902,97               |
| Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana   | 131        | -1.619.321,18              | -668.664,20                |
| <b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama<br/>mirovinskog fonda (AOP130+AOP131)</b>  | <b>132</b> | <b>7.697.504,23</b>        | <b>5.827.238,77</b>        |
| <b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine mirovinskog fonda<br/>(AOP129+AOP132)</b>                             | <b>133</b> | <b>7.350.017,75</b>        | <b>14.650.507,52</b>       |

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

2

**Obrazac IPPF****Izveštaj o posebnim pokazateljima mirovinskog fonda**

Naziv mirovinskog fonda:

**RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA A**

OIB fonda:

**73608771116**


Izveštajno razdoblje:

**01.01.2019 do 31.03.2019**

| Pozicija   | 31.03.2019              | 31.12.2018     | 31.12.2017     | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|--|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Neto imovina mirovinskog fonda                   | 201.325.175,83          | 186.674.668,31 | 158.501.467,09 | 129.904.865,05 | 109.803.045,28 |
| Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda      | 1.433.649,04            | 1.391.285,04   | 1.194.338,99   | 1.048.754,63   | 959.065,58     |
| Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda | 140,4285                | 134,1743       | 132,7106       | 123,8658       | 114,4896       |
| Pozicija   | 01.01.2019 - 31.03.2019 | 2018           | 2017           | 2016           | 2015           |
| Prinos mirovinskog fonda                         | 5,0700 %                | 1,1029 %       | 7,1406 %       | 8,1896 %       | 9,6908 %       |
| Pokazatelj ukupnih troškova                      | 0,09 %                  | 0,41 %         | 0,44 %         | 0,48 %         | 0,52 %         |

| 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 |
| COMMERZBANK AG   | 14,4759 %  | 0,0000 %  |
| FLOW TRADERS   | 50,1875 %  | 0,0000 %  |
| ZAGREBAČKA BANKA D.D.  | 21,9898 %  | 0,0000 %  |




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

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

Naziv mirovinskog fonda:

**RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA A**

OIB fonda:

**73608771116**


Izveštajno razdoblje:

**01.01.2019 do 31.03.2019**

(u HRK)

| Metoda vrednovanja  | Pozicija                        | 31.12.2018     | % NAV | 31.03.2019     | % NAV |
|---------------------|---------------------------------|----------------|-------|----------------|-------|
| Fer vrijednost      | Financijska imovina             | 159.805.266,41 | 85,61 | 173.923.380,76 | 86,39 |
| Fer vrijednost      | .....od toga tehnikama procjene | 72.898.343,29  | 39,05 | 75.498.261,67  | 37,50 |
| Fer vrijednost      | Financijske obveze              | 0,00           | 0,00  | 0,00           | 0,00  |
| Fer vrijednost      | .....od toga tehnikama procjene | 0,00           | 0,00  | 0,00           | 0,00  |
| Amortizirani trošak | Financijska imovina             | 26.467.658,31  | 14,18 | 27.460.973,28  | 13,64 |
| Amortizirani trošak | Financijske obveze              | 330,51         | 0,00  | 817,40         | 0,00  |
| Ostale metode       | Ostala imovina                  | 463.349,15     | 0,25  | 84.232,37      | 0,04  |
| Ostale metode       | Ostale obveze                   | 61.275,04      | 0,03  | 142.593,19     | 0,07  |



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

2

**Obrazac IB**

**Bilješke uz financijske izvještaje**

Naziv mirovinskog fonda:

**RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA A**

OIB fonda:

**73608771116**


Izveštajno razdoblje:

**01.01.2019 do 31.03.2019**

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.



 **Raiffeisen**  
**MIROVINSKO DRUŠTVO**  
Raiffeisen društvo za upravljanje obveznim  
i dobrovoljnim mirovinskim fondovima d.d.  
Zagreb, Petrinjska 59 2

Datum izvještaja:

31.03.2019

Ovlaštena osoba društva za upravljanje:

Odgovorna Osoba 1

Odgovorna Osoba 2