



RAIFFEISEN DRUŠTVO ZA
UPRAVLJANJE OBVEZNYM I
DOBROVOLJNYM MIROVNSKIM
FONDOVIMA D.D.

**Izvešće neovisnog revizora Hrvatskoj agenciji za nadzor
financijskih usluga za 2017. godinu**

KPMG Croatia d.o.o.

Travanj 2018.



Raiffeisen društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima d.d.
Izvešće neovisnog revizora Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga za 2017. godinu
travanj 2018.

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 2017. godine	3



Raiffeisen društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima d.d.
Izvešće neovisnog revizora Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga za 2017. godinu
travanj 2018.

1 Uvod

Pravilnikom o kapitalu mirovinskih društava koja upravljaju obveznim mirovinskim fondovima (NN 60/14, NN, 39/17) i Pravilnikom o kapitalu mirovinskih društava koja upravljaju dobrovoljnim mirovinskim fondovima (NN 68/14, NN 41/17) (u nastavku „Pravilnici“), propisuje se obveza revizije Izveštaja o izračunu kapitala mirovinskog društva (u nastavku „Izveštaj“).

Reviziju godišnjih financijskih izvještaja Raiffeisen društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima („Društvo“) 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

U skladu s Pravilnicima, revizor je obavezan provjeriti pravilnost, točnost i potpunost Izveštaja te ocijeniti je li isti sastavljen u skladu sa Zakonom o obveznim mirovinskim fondovima (NN 19/14, NN 93/15), Zakonom o dobrovoljnim mirovinskim fondovima (NN 19/14) i Pravilnicima te je li usklađen s godišnjim financijskim izvještajima Društva na izvještajni datum.

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

Ograničenje uporabe

Ovo izvješće je namijenjeno samo za potrebe izvještavanja Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga u skladu sa Zakonom i Pravilnicima 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 izvještaja 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 2017. godine i za 2017. godinu, obavili smo ispitivanje Izvještaja 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 Izvještaja o izračunu kapitala u skladu s Pravilnikom o kapitalu mirovinskih društava koja upravljaju obveznim mirovinskim fondovima (NN 60/14, NN, 39/17) i Pravilnikom o kapitalu mirovinskih društava koja upravljaju dobrovoljnim mirovinskim fondovima (NN 68/14, NN 41/17) 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 prijave ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost ispitati Izvještaj o izračunu kapitala mirovinskog Društva sukladno Pravilniku o kapitalu mirovinskih društava koja upravljaju obveznim mirovinskim fondovima (NN 60/14, NN, 39/17) i Pravilniku o kapitalu mirovinskih društava koja upravljaju dobrovoljnim mirovinskim fondovima (NN 68/14, NN 41/17) izdanom od strane Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga te o tome izraziti mišljenje. Navedeni Pravilnici zahtijevaju da tijekom obavljanja revizije ovlašteni revizor provjeri pravilnost, točnost i potpunost Izvještaja tako da ocijeni je li taj Izvještaj sastavljen u skladu sa Zakonom o obveznim mirovinskim fondovima (NN 19/14, NN 93/15) i Zakonom o dobrovoljnim mirovinskim fondovima (NN 19/14) i na temelju njega donesenim propisima te je li usklađen s godišnjim revidiranim financijskim izvještajima.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, priloženi Izvještaj o izračunu kapitala mirovinskog Društva za 2017. godinu, sastavljen je, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o obveznim mirovinskim fondovima, Zakonom o dobrovoljnim mirovinskim fondovima, Pravilnikom o kapitalu mirovinskih društava koja upravljaju obveznim mirovinskim fondovima i Pravilnikom o kapitalu mirovinskih društava koja upravljaju dobrovoljnim mirovinskim fondovima 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, 6. travnja 2018.



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 2017. godine**

Izveštaj o izračunu kapitala

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

OIB društva: 14148900600

Datum: 31.12.2017

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
1.3. Rezerve formirane iz dobiti nakon oporezivanja = 1.3.1.+1.3.2.+1.3.3.	7.172.265,00
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
1.7. Zbroj stavki (1.1. do 1.6.) = 1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.+1.6.	150.868.989,83
2. Odbitne stavke kapitala	
2.1. Nelikvidna sredstva	-655.706,70
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
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.	-655.706,70
I. KAPITAL	150.213.283,13
A. KAPITALNI ZAHTJEV PREMA ČLANKU 3. STAVKU 1. ALINEJA 1. PRAVILNIKA	40.000.000,00
B. KAPITALNI ZAHTJEV PREMA ČLANKU 4. STAVKU 1. ALINEJA 2. PRAVILNIKA	55.000.000,00
II. Višak (+)/manjak (-) kapitala = I.- Max(A., B.)	95.213.283,13
3. Financijska imovina mirovinskog društva	0,00
3.1. Prenosivi dužnički vrijednosni papiri i instrumenti tržišta novca iz članka 125. stavka 1. Zakona	82.625.559,38
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	75.051.426,90
3.4. Zbroj stavki (od 3.1 do 3.3.)	157.676.986,28
IV. Kapital sukladno članku 26. stavak 3. Zakona = 3.4. – Max (A., B.)	102.676.986,28
4. Dodatne informacije	
4.1. Skupštinske odluke (izglasana dividenda tekuće poslovne godine)	66.603.117,24
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	77.596.411,15
4.5. Nerealizirani dobitak s osnova vrijednosnog usklađenja financijske imovine raspoložive za prodaju	6.393.819,23

Datum: 6. travnja 2018.

Odgovorna osoba mirovinskog društva:

Darnir Grbavac
Predsjednik UpraveGordana Sumanović
Član UpraveEva Horvat
Član Uprave