



**Allianz ZB d.o.o. društvo za
upravljanje obveznim
mirovinskim fondom**

Revizorsko izvješće Hrvatskoj
agenciji za nadzor financijskih
usluga za 2014. godinu

Sadržaj

1	Uvod	1
2	Izvješće neovisnog revizora društva Allianz ZB d.o.o. društvo za upravljanje obveznim mirovinskim fondom Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga o obavljenom ispitivanju Izvještaja o izračunu kapitala	2

Prilog A – Izvještaj o izračunu kapitala društva Allianz ZB d.o.o. društvo za upravljanje obveznim mirovinskim fondom na 31. prosinca 2014. godine

1 Uvod

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

Reviziju godišnjih financijskih izvještaja Allianz ZB d.o.o. društvo za upravljanje obveznim mirovinskim fondom („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 Pravilnikom, revizor je obvezan provjeriti pravilnost, točnost i potpunost Izvještaja te ocijeniti je li isti sastavljen u skladu sa Zakonom o obveznim mirovinskim fondovima („Zakon“) (NN 19/14) i Pravilnikom te je li usklađen s godišnjim financijskim izvještajima Društva na izvještajni datum.

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

Ograničenje uporabe

Ovo izvješće je namijenjeno samo za potrebe izvještavanja Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga u skladu sa Zakonom i Pravilnikom i objavu na internetskim stranicama Društva te se ne bi se smjelo koristiti u druge svrhe.

2 **Izvešće neovisnog revizora društva Allianz ZB d.o.o. društvo za upravljanje obveznim mirovinskim fondom Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga o obavljenom ispitivanju Izveštaja o izračunu kapitala**

Kao dio naše revizije godišnjih financijskih izvještaja Allianz ZB d.o.o. društvo za upravljanje obveznim mirovinskim fondom („Društvo“) na dan 31. prosinca 2014. godine i za 2014. 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, br. 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 značajnih grešaka koje mogu nastati kao posljedica prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost ispitati Izveštaj o izračunu kapitala mirovinskog Društva sukladno Pravilniku o kapitalu mirovinskih društava koja upravljaju obveznim mirovinskim fondovima izdanim 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 19/14) 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 2014. godinu, sastavljen je, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o obveznim mirovinskim fondovima i Pravilnikom o kapitalu mirovinskih društava koja upravljaju obveznim mirovinskim fondovima te je usklađen s godišnjim revidiranim financijskim izvještajima.

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

Zagreb, 29. travnja 2015.

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

KPMG Croatia
d.o.o. za reviziju
Eurotower, 17. kat
Ivana Lučića 2a, 10000 Zagreb
5


Goran Horvat
Direktor, Hrvatski ovlašteni revizor


**Prilog A – Izvještaj o izračunu kapitala društva Allianz ZB d.o.o.
društvo za upravljanje obveznim mirovinskim fondom na 31. prosinca
2014. godine**

Izveštaj o izračunu kapitala

Naziv Društva Allianz ZB d.o.o. društvo za upravljanje obveznim mirovinskim fondom
 OIB Društva 58384724129
 Datum 31.12.2014

Oznaka pozicije	OPIS	IZNOS (u kunama)
1	STAVKE KAPITALA	
1.1.	Uplaćene redovne dionice	
1.2.	Uplaćeni poslovni udjeli	90.000.000
1.3.	Rezerve formirane iz dobiti nakon oporezivanja	-
1.3.1.	zakonske rezerve	-
1.3.2.	statutarne rezerve	-
1.3.3.	ostale rezerve	-
1.4.	Rezerve kapitala	-
1.5.	Zadržana dobit	-
1.6.	Dobit tekuće godine (na osnovu godišnjih financijskih izvještaja)	-
1.7.	Zbroj stavki (1.1. do 1.6.)	90.000.000
2	Odbitne stavke kapitala	
2.1.	Nelikvidna sredstva	- 29.996.047
2.2.	Udjeli u drugim mirovinskim društvima	-
2.3.	Gubici u ovisnim društvima	-
2.4.	Dospjela potraživanja	-
2.5.	Imovina koju je mirovinsko društvo steklo, a koja nije u skladu sa člankom 26. stavkom 1. i 2. Zakona	-
2.6.	Zadržani gubici proteklih godina utvrđeni na osnovi revidiranih godišnjih financijskih izvještaja	-
2.7.	Gubitak tekuće godine (na osnovu godišnjeg financijskog izvještaja ili na osnovu financijskih izvještaja za razdoblja tijekom godine)	-
2.8.	Rezerve kapitala	-
2.9.	Nerealizirani gubitak financijske imovine raspoložive za prodaju	-
2.10.	Negativne neto revalorizacijske rezerve	-
2.11.	Zbroj stavki (od 2.1. do 2.10.)	- 29.996.047
I.	KAPITAL	60.003.953
A.	KAPITALNI ZAHTEJEV PREMA ČLANKU 3. STAVKU 1. ALINEJAJI, PRAVILNIKA	40.000.000
B.	KAPITALNI ZAHTEJEV PREMA ČLANKU 4. STAVKU 1. ALINEJA 2. PRAVILNIKA	-
II.	Višak (+)/manjak (-) kapitala	20.003.953
3.	Financijska imovina mirovinskog društva	-
3.1.	Prenosivi dužnički vrijednosni papiri i instrumenti tržišta novca iz članka 125. stavka 1. Zakona	34.827.767
3.2.	Prenosivi dužnički vrijednosni papiri i instrumenti tržišta novca iz članka 125. stavka 2. Zakona	-
3.3.	Depoziti kod kreditnih institucija iz članka 125. stavka 3. Zakona	15.061.420
3.4.	Zbroj stavki (od 3.1 do 3.3.)	49.889.187
IV.	Kapital sukladno članku 26., stavak 3. Zakona	9.889.187
4	Dodatne informacije	
4.1.	Skupštinske odluke (izglasana dividenda tekuće poslovne godine)	-
4.2.	Skupštinske odluke (isplaćene dividende tekuće poslovne godine)	-
4.3.	Rezerve kapitala ostvarene emisijom dionica	-
4.4.	Neuključena dobit tekuće godine	64.521.613
4.5.	Nerealizirani dobitak s osnova vrijednosnog usklađenja financijske imovine raspoložive za prodaju	-

Datum:
29.4.2015.


 Allianz ZB d.o.o.
 društvo za upravljanje
 obveznim mirovinskim fondom
 ZAGREB
 Dinko Novoselec
 Predsjednik Uprave


 Davor Doko
 Član Uprave