

Na temelju članka 22. stavka 2. Zakona o doživotnoj otpremnini odnosno dokupu mirovine (»Narodne novine« broj 153/13) te članka 19. stavka 6. Zakona o računovodstvu (»Narodne novine« broj 78/15, 134/15; 120/16, 116/18, 42/20, 47/20 i 114/22), Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga u dijelu koji se odnosi na propisanu strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, na sjednici Upravnog vijeća održanoj 21. prosinca 2022. godine donosi

PRAVILNIK

O VOĐENJU RAČUNOVODSTVA DRUŠTVA ZA DOKUP MIROVINE

UVODNE ODREDBE

Članak 1.

Ovaj Pravilnik uređuje:

- vođenje računovodstva,
- sadržaj, strukturu, objavu, način i rokove izrade i dostave godišnjih i tromjesečnih financijskih izvještaja kojima društvo za dokup mirovine izvještava Hrvatsku agenciju za nadzor financijskih usluga (dalje u tekstu: Hanfa) i druge korisnike o financijskom položaju, uspješnosti poslovanja, promjenama kapitala i novčanim tijekovima,
- druge izvještaje koji se sastavljaju za potrebe nadzora.

Obveznik izrade i dostave

Članak 2.

Obveznik izrade i dostave izvještaja iz članka 1. ovoga Pravilnika je društvo za dokup mirovine kojemu je Hanfa izdala suglasnost iz članka 8. Zakona o doživotnoj otpremnini odnosno dokupu mirovine (dalje u tekstu: Zakon o dokupu mirovine) .

Vođenje poslovnih knjiga i priprema financijskih izvještaja

Članak 3.

(1) Društvo za dokup mirovine dužno je voditi poslovne knjige, sastavljati knjigovodstvene isprave, vrednovati imovinu i obveze te sastavljati godišnje financijske izvještaje i financijske izvještaje za razdoblja tijekom poslovne godine (dalje u tekstu: financijski izvještaji) sukladno Zakonu o dokupu mirovine, propisima kojima se uređuje računovodstvo i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (dalje u tekstu: MSFI).

9. Izvještaj o razini kapitaliziranosti (Obrazac DM-9),
10. Izvještaj o broju korisnika dokupa mirovine i broju ugovora o dokupu mirovine (Obrazac DM-10)
11. Izvješće i Mišljenje imenovanog ovlaštenog aktuara.

(3) Sadržaj i struktura dodatnih izvještaja društva za dokup mirovine iz stavka 2. točaka 1. do 10. ovoga članka propisani su obrascima iz Priloga 2. koji je sastavni dio ovoga Pravilnika.

Izvještajna razdoblja

Članak 6.

(1) Društvo za dokup mirovine dužno je izrađivati:

- financijske izvještaje iz članka 4. stavka 1. ovoga Pravilnika za razdoblje poslovne godine (godišnji financijski izvještaji),
- financijske izvještaje iz članka 4. stavka 1. točaka 1. i 2. ovoga Pravilnika za prva tri mjeseca poslovne godine, prvih šest mjeseci poslovne godine i prvih devet mjeseci poslovne godine (tromjesečni financijski izvještaji),
- dodatne izvještaje iz članka 5. stavka 2. točaka 1. do 9. ovoga Pravilnika za razdoblje poslovne godine (godišnji dodatni izvještaji), prva tri mjeseca poslovne godine, prvih šest mjeseci poslovne godine i prvih devet mjeseci poslovne godine (tromjesečni dodatni izvještaji),
- dodatni izvještaj iz članka 5. stavka 2. točke 10. ovoga Pravilnika mjesečno (mjesečni dodatni izvještaj),
- dodatni izvještaj iz članka 5. stavka 2. točke 11. ovoga Pravilnika godišnje.

(2) U smislu ovoga Pravilnika poslovna godina jednaka je kalendarskoj godini.

(3) Godišnji financijski izvještaji iz članka 4. stavka 1. ovoga Pravilnika moraju biti revidirani od strane vanjskog neovisnog ovlaštenog revizora.

(4) Pored podataka iz financijskih izvještaja iz članka 4. stavka 1. i izvještaja iz članka 5. stavka 2. ovoga Pravilnika Hanfa može od društva za dokup mirovine zatražiti dodatne podatke, informacije i objašnjenja pojedinih stavki u izvještajima.

Rokovi i način dostave

Članak 7.

(1) Društvo za dokup mirovine dužno je izvještaje iz članka 4. stavka 1. i članka 5. stavka 2. točaka 1. do 9. ovoga Pravilnika dostaviti u roku od mjesec dana po proteku izvještajnog razdoblja.

(2) Društvo za dokup mirovine dužno je izvještaj iz članka 5. stavka 2. točke 10. ovoga Pravilnika dostaviti najkasnije do desetog dana u mjesecu koji slijedi nakon izvještajnog mjeseca.

(3) Društvo za dokup mirovine dužno je revidirane godišnje financijske izvještaje iz članka 4. stavka 1. ovoga Pravilnika te dodatne izvještaje iz članka 5. stavka 2. točaka 1. do 9. i točke 11. ovoga Pravilnika dostaviti u roku od četiri mjeseca po proteku poslovne godine na koju se izvještaji odnose.

Članak 8.

(1) Društvo za dokup mirovine dostavlja Hanfi izvještaje iz članka 4. stavka 1. i članka 5. stavka 2. ovoga Pravilnika u skladu s tehničkom uputom Hanfe.

(2) Društvo za dokup mirovine dužno je godišnje financijske izvještaje iz članka 4. stavka 1. ovoga Pravilnika te dodatne izvještaje iz članka 5. stavka 2. točaka 1. do 9. i točke 11. ovoga Pravilnika, zajedno s revizorskim izvješćem o obavljenoj reviziji godišnjih financijskih izvještaja i godišnjim izvješćem, dostaviti u skladu s tehničkom uputom Hanfe.

(2) Revizija financijskih izvještaja društva za dokup mirovine obavlja se u skladu sa Zakonom o reviziji, Međunarodnim revizijskim standardima i drugim pravilima revizorske struke, Zakonom o računovodstvu te Zakonom o dokupu mirovine i propisima donesenim na temelju toga zakona.

(3) U revizorskom izvješću iz ovog članka revizorsko društvo dužno je dati mišljenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji društva za dokup mirovine sastavljeni u skladu s propisima i standardima struke. Revizorsko društvo dužno je u mišljenju iskazati pružaju li godišnji financijski izvještaji istinit i objektivan prikaz financijskog položaja društva za dokup mirovine u skladu sa Zakonom o računovodstvu, odnosno sa MSFI.

Revizorsko izvješće o obavljenoj reviziji za potrebe Hanfe

Članak 12.

(1) Revizija za potrebe Hanfe je postupak provjere i ocjene pravilnosti, točnosti i potpunosti godišnjih dodatnih izvještaja koja se dostavljaju Hanfi u skladu s ovim Pravilnikom.

(2) Pravilnost, točnost i potpunost izvještaja iz stavka 1. ovog članka revizorsko društvo dužno je provjeriti na način da ocijeni jesu li ti izvještaji sastavljeni u skladu sa Zakonom o dokupu mirovina i propisima donesenim na temelju toga zakona te jesu li na usporedivim stavkama usklađeni s godišnjim revidiranim financijskim izvještajima.

(3) Reviziju za potrebe Hanfe obavlja isto revizorsko društvo koje obavlja reviziju godišnjih financijskih izvještaja.

(4) Revizorsko izvješće o obavljenoj reviziji za potrebe Hanfe sastoji se od sljedećih izvještaja:

1. Izvještaj o stanju i promjenama pričuve za isplatu dokupljenih mirovina,
2. Izvještaj o stanju i strukturi ulaganja imovine za isplatu dokupljenih mirovina,
3. Izvještaj o razini kapitaliziranosti,
4. Izvještaj o načinu vođenja poslovnih knjiga,
5. Izvještaj o ispravnosti i potpunosti obavijesti i izvještaja koji se dostavljaju Hanfi.

Izvještaj o stanju i promjenama pričuve za isplatu dokupljenih mirovina

Članak 13.

(1) Revizorsko društvo dužno je provjeriti te ocijeniti stanje i promjene pričuve za isplatu dokupljenih mirovina o čemu mora izraditi Izvještaj o stanju i promjenama pričuve za isplatu dokupljenih mirovina.

(2) Izvještaj iz stavka 1. ovoga članka mora sadržavati najmanje:

- stanje pričuve za isplatu dokupljenih mirovina na početku godine i na kraju godine te promjene stanja pričuve za isplatu dokupljenih mirovina tijekom godine,
- opis metoda koje društvo za dokup mirovine primjenjuje za utvrđivanje pričuve za isplatu dokupljenih mirovina (ako je društvo za dokup mirovine promijenilo metodu izračunavanja pričuve za isplatu dokupljenih mirovina, tada revizor mora pojasniti promjenu i učinak na financijski rezultat i položaj društva za dokup mirovine),
- preporuke revizora s navođenjem uočenih slabosti i rizika koje proizlaze iz načina oblikovanja pričuve za isplatu dokupljenih mirovina,
- konstatacije o postupcima društva za dokup mirovine s obzirom na preporuke revizora iz prethodnih godina,
- mišljenje nezavisnog ovlaštenog aktuara o stanju pričuve za isplatu dokupljenih mirovina koje mora obuhvaćati ocjenu stanja pričuve za isplatu dokupljenih mirovina te razloge za pozitivno mišljenje, mišljenje uz ograde, odnosno negativno mišljenje.

Izveštaj o ispravnosti i potpunosti obavijesti i izveštaja koji se dostavljaju Hanfi

Članak 17.

(1) Revizorsko društvo dužno je provjeriti i ocijeniti ispravnost i potpunost obavijesti i izveštaja koji se dostavljaju Agenciji na temelju Zakona o dokupu mirovine i na temelju njega donesenih propisa o čemu mora izraditi Izveštaj o ispravnosti i potpunosti obavijesti i izveštaja koji se dostavljaju Hanfi.

(2) Izveštaj iz stavka 1. ovoga članka uključuje ocjenu revizora o ispravnosti i potpunosti obavijesti i izveštaja koji se na temelju Zakona o dokupu mirovine i na temelju njega donesenih propisa dostavljaju Hanfi. Kriterij ispravnost i potpunost je između ostaloga i usuglašenosti s revidiranim financijskim izveštajima.

Izveštaj o vrednovanju bilančnih i izvanbilančnih stavki te računovodstvenih politika

Članak 18.

(1) Revizorsko društvo dužno je provjeriti i ocijeniti način vrednovanja bilančnih i izvanbilančnih stavki te izraditi Izveštaj o načinu vrednovanja bilančnih i izvanbilančnih stavki te računovodstvenih politika.

(2) Izveštaj iz stavka 1. ovoga članka uključuje ocjenu revizora o primijenjenim računovodstvenim politikama, vrednovanju bilančnih i izvanbilančnih stavki, metodama korištenim za vrednovanje pojedine financijske imovine i nekretnina, kao i ostalih bilančnih i izvanbilančnih stavki te njihovu usklađenost sa MSFI i Zakonom o dokupu mirovine i na temelju njega donesenim propisima.

Revizorsko društvo

Članak 19.

(1) Isto revizorsko društvo ne može preuzeti, niti mu društvo za dokup mirovine može povjeriti obavljanje revizije financijskih izveštaja društva za dokup mirovine ako je to revizorsko društvo u prethodnoj godini više od polovine svojih ukupnih prihoda ostvarilo na temelju obavljene revizije financijskih izveštaja tog društva za dokup mirovine.

(2) Isto revizorsko društvo može u istom društvu za dokup mirovine uzastopno obaviti, odnosno društvo za dokup mirovine može istoj revizorskoj tvrtki uzastopno povjeriti, najviše sedam revizija financijskih izveštaja.

(3) Isto revizorsko društvo ne može istodobno, odnosno u istoj poslovnoj godini obavljati reviziju financijskih izveštaja društva za dokup mirovine i pružati konzultantske usluge istom društvu za dokup mirovine.

(4) Ako isto revizorsko društvo obavi reviziju financijskih izveštaja društva za dokup mirovine suprotno bilo kojoj odredbi iz stavaka 1., 2. i 3. ovoga članka, Hanfa neće prihvatiti revizorsko izvješće financijskih izveštaja društva za dokup mirovine za tu godinu koju je obavilo dotično revizorsko društvo.

Odbijanje revizorskog pregleda, odnosno revizorskog izvješća

Članak 20.

(1) Hanfa će odbiti revizorski pregled, odnosno revizorsko izvješće o provedenoj reviziji financijskih izveštaja ako utvrdi da je isto nije sastavljeno u skladu s odredbama Zakona o dokupu mirovine te odredbama ovoga Pravilnika.

(2) Revizorski pregled, odnosno revizorsko izvješće nije sastavljeno u skladu s odredbama Zakona o dokupu mirovine te odredbama ovoga Pravilnika, a sadržaj odstupanja korisnika može navesti na pogrešnu poslovnu odluku ili ako postoje značajna odstupanja između revidiranih financijskih izveštaja i stanja koje je Hanfa utvrdila neposrednim i/ili posrednim nadzorom.

(3) U slučaju odbijanja revizorskog pregleda, odnosno revizorskog izvješća, Hanfa donosi rješenje o odbijanju revizorskog pregleda, odnosno revizorskog izvješća kojim nalaže društvu za dokup mirovine

IZDVOJENI POSLOVI

Članak 24.

(1) Društvo za dokup mirovine dužno je bez odgode izvijestiti Hanfu ako je povjerilo ispunjenje određenih obveza trećim osobama.

(2) Uz obavijest iz stavka 1. ovoga članka društvo za dokup mirovine dužno je Hanfi dostaviti ugovor kojim je ispunjavanje određenih obveza povjerilo trećim osobama.

PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 25.

(1) Pravilnik o vođenju računovodstva društva za dokup mirovine (»Narodne novine«, broj 37/16) prestaje važiti protekom posljednjeg dana roka za dostavu izvještaja za 2022. godinu.

(2) Izvještaji iz stavka 1. ovog članka za 2022. godinu, dostavljaju se u obliku i sadržaju propisanim odredbama Pravilnika o vođenju računovodstva društva za dokup mirovine (»Narodne novine«, broj 37/16), ali na način propisan člankom 8. ovog Pravilnika.

(3) Ovaj Pravilnik se u cijelosti primjenjuje na izvješća za 2023. godinu prema popisu obrazaca iz Priloga ovoga Pravilnika.

Članak 26.

Ovaj Pravilnik stupa na snagu osmoga dana od dana objave u »Narodnim novinama«.

KLASA: 011-01/22-11/01
URBROJ: 326-01-70-72-22-9
Zagreb, 21. prosinca 2022.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA
dr.sc. Ante Žigman

OIB:

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

na datum:

u EUR

Broj pozicije	Elementi zbroja	Oznaka pozicije	Opis pozicije - POSTOJEĆE	Isti datum prethodne godine	Izvršajni datum
AKTIVA					
001	002+003	A	NEMATERIJALNA IMOVINA		
002		1	Goodwill		
003		2	Ostala nematerijalna imovina		
004	005+006+007	B	MATERIJALNA IMOVINA		
005		1	Zemljišta i građevinski objekti		
006		2	Postrojenja i oprema		
007		3	Ostala materijalna imovina		
008	009+010+011	C	ULAGANJA		
009		I	Ulaganja u nekretnine		
010		II	Ulaganja u ovisna društva, pridružena društva i zajedničke pothvate		
011	012+017+022	III	Financijska imovina		
012	013+014+015+016	1	Financijska imovina koja se vrednuje po amortiziranom trošku		
013		1.1	Dužnički financijski instrument		
014		1.2	Depoziti kod kreditnih institucija		
015		1.3	Zajmovi		
016		1.4	Ostalo		
017	018+019+020+021	2	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit		
018		2.1	Vlasnički financijski instrument		
019		2.2	Dužnički financijski instrument		
020		2.3	Udjeli u investicijskim fondovima		
021		2.4	Ostalo		
022	023+024+025+026+027	3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		
023		3.1	Vlasnički financijski instrumenti		
024		3.2	Dužnički financijski instrumenti		
025		3.3	Izvedeni financijski instrumenti		
026		3.4	Udjeli u investicijskim fondovima		
027		3.5	Ostalo		
028	029+030	D	ODGOĐENA I TEKUĆA POREZNA IMOVINA		
029		1	Odgodena porezna imovina		
030		2	Tekuća porezna imovina		
031	032+035	E	POTRAŽIVANJA		
032	033+034	1	Potraživanja iz obavljanja djelatnosti		
033		1.1	Potraživanja od obveznika uplate premije za financiranje dokupa mirovine		
034		1.2	Potraživanja od korisnika dokupa mirovine		
035		2	Ostala potraživanja		
036	037+038+039	F	OSTALA IMOVINA		
037		1	Novac u banci i blagajni		
038		2	Dugotrajna imovina namijenjena za prodaju i prestanak poslovanja		
039		3	Ostalo		
040		G	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA		
041	001+004+008+028+031+036+040	H	UKUPNO AKTIVA		
042		I	IZVANBILANČNI ZAPISI		
PASIVA					
043	044+045+046+050+054+057	A	KAPITAL I REZERVE		
044		1	Upisani kapital		
045		2	Rezerve kapitala (premije na emitirane dionice)		
046	047+048+049	3	Revalorizacijske rezerve		
047		3.1	Zemljišta i građevinski objekti		
048		3.2	Financijske imovine raspoložive za prodaju		
049		3.3	Ostale revalorizacijske rezerve		
050	055+056+057	4	Rezerve		
051	052+053	4.1	Zakonske rezerve		
052		4.2	Statutarna rezerva		
053		4.3	Ostale rezerve		
054	055+056	5	Zadržana dobit ili preneseni gubitak		
055		5.1	Zadržana dobit		
056		5.2	Preneseni gubitak (-)		
057	058+059	6	Dobit ili gubitak tekućeg obračunskog razdoblja		
058		6.1	Dobit tekućeg obračunskog razdoblja		
059		6.2	Gubitak tekućeg obračunskog razdoblja (-)		
060		B	OBVEZE DRUGOG REDA (PODREĐENE OBVEZE)		
061	062+063	C	PRIČUVA ZA ISPLATU DOKUPLJENIH MIROVINA		
062		1	Pričuva za isplatu dokupljenih mirovina		
063		2	Pričuva za obračunate, a neisplaćene dokupljene mirovine		
064		D	REZERVIRANJA		
065	070+071+072	E	FINANCIJSKE OBVEZE		
066	067+068+069	1	Obveze za primljene kredite i zajmove		
067		2	Obveze po financijskim instrumentima		
068		3	Ostale financijske obveze		
069		F	ODGOĐENA I TEKUĆA POREZNA OBVEZA		
070	071+072+073	G	OSTALE OBVEZE		
071		1	Obveze proizašle iz neposrednog obavljanja djelatnosti		
072		2	Obveze za otuđenje i prekinuto poslovanje		
073		3	Ostale obveze		
074		H	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA		
075	043+060+061+064+065+069+070+074	I	UKUPNO PASIVA		
076		J	IZVANBILANČNI ZAPISI		

Mjesto i datum:

Odgovorne osobe:

(ime i prezime, potpis)

OIB:

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

za razdoblje:

u EUR

Broj pozicije	Elementi zbroja	Oznaka pozicije	Opis pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
001		A	Premija za financiranje dokupa mirovine		
002	003+007+012	B	Prihodi od ulaganja - imovina za isplatu dokupljenih mirovina		
003	004+005+006	1	Prihodi od ulaganja u nekretnine		
004		1.1	Prihodi od najma		
005		1.2	Prihodi od povećanja vrijednosti nekretnina		
006		1.3	Prihodi od prodaje nekretnina		
007	008+009+010+011	2	Financijski prihodi		
008		2.1	Prihodi od kamata		
009		2.2	Pozitivne tečajne razlike		
010		2.3	Nerealizirani i realizirani dobiti financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG		
011		2.4	Realizirani dobiti financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz OSD		
012		3	Ostali prihodi od ulaganja		
013	014+018+023	C	Prihodi od ulaganja - kapital i ostala sredstva		
014	015+016+017	1	Prihodi od ulaganja u nekretnine		
015		1.1	Prihodi od najma		
016		1.2	Prihodi od povećanja vrijednosti nekretnina		
017		1.3	Prihodi od prodaje nekretnina		
018	019+020+021+022	2	Financijski prihodi		
019		2.1	Prihodi od kamata		
020		2.2	Pozitivne tečajne razlike		
021		2.3	Nerealizirani i realizirani dobiti financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG		
022		2.4	Realizirani dobiti financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz OSD		
023		3	Ostali prihodi od ulaganja		
024		D	Ostali prihodi		
025	026+027+028	E	Rashodi s osnove ugovora o dokupu mirovine		
026		1	Isplate dokupljene mirovine		
027		2	Promjena pričuva za isplatu dokupljenih mirovina		
028		3	Promjena pričuva za obračunate, a neisplaćene dokupljene mirovine		
030	031+035	F	Poslovni rashodi		
031	032+033+034	1	Opći i administrativni troškovi poslovanja		
032		1.1	Amortizacija materijalne imovien		
033		1.2	Plaće, porezi i doprinosi iz i na plaće		
034		1.3	Ostali troškovi		
035		2	Ostali poslovni rashodi		
036	037+041+047	G	Troškovi ulaganja - imovina za isplatu dokupljenih mirovina		
037	038+039+040	1	Troškovi od ulaganja u nekretnine		
038		1.1	Amortizacija		
039		1.2	Rashodi od smanjenja vrijednosti nekretnina		
040		1.3	Gubici ostvareni pri prodaji nekretnine		
041	042+043+044+045+046	2	Financijski rashodi		
042		2.1	Rashodi od kamata		
043		2.2	Negativne tečajne razlike		
044		2.3	Nerealizirani i realizirani gubici financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG		
045		2.4	Realizirani gubici financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz OSD		
046		2.5	Umanjenje vrijednosti financijske imovine		
047		3	Ostali troškovi ulaganja		
048	049+053+059	H	Troškovi ulaganja - kapital i ostala sredstva		
049	050+051+052	1	Troškovi od ulaganja u nekretnine		
050		1.1	Amortizacija		
051		1.2	Rashodi od smanjenja vrijednosti nekretnina		
052		1.3	Gubici ostvareni pri prodaji nekretnine		
053	054+055+056+057+058	2	Financijski rashodi		
054		2.1	Rashodi od kamata		
055		2.2	Negativne tečajne razlike		
056		2.3	Nerealizirani i realizirani gubici financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG		
057		2.4	Realizirani gubici financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz OSD		
058		2.5	Umanjenje vrijednosti financijske imovine		
059		3	Ostali troškovi ulaganja		
060		I	Ostali rashodi		
061	001+002+013+024+025+030+036+048+060	J	Dobit ili gubitak obračunskog razdoblja prije oporezivanja		
062		K	Porez na dobit		
063	061+062	L	Dobit ili gubitak obračunskog razdoblja		
064		1	Promjena revalorizacijskih rezervi (nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina)		
065		2	Aktuarski dobiti/gubici po mirovinskim planovima s definiranim primanjima		
066		3	Neto promjena fer vrijednosti vlasničkih i dužničkih vrijednosnica (OSD)		
068	064+065+066	M	Ostala sveobuhvatna dobit		
069	063+068	N	Ukupna sveobuhvatna dobit		
070		O	Reklasifikacijske usklade		

Mjesto i datum:

Odgovorne osobe:

(ime i prezime, potpis)

Naziv društva za dokup mirovine:

OIB:

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

za razdoblje:

u EUR

Broj pozicije	Elementi zbroja	Oznaka pozicije	Opis pozicije	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
001	002+013+028	I	NOVČANI TIJEK IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
002	003+004	1	Novčani tijek prije promjene poslovne imovine i obveza		
003		1.1	Dobit/gubitak prije oporezivanja		
004	005+006+...+012	1.2	Usklađenja		
005		1.2.1	Amortizacija materijalne imovine		
006		1.2.2	Amortizacija nematerijalne imovine		
007		1.2.3	Umanjenje vrijednosti i dobici/gubici od svođenja na fer vrijednost		
008		1.2.4	Troškovi kamata		
009		1.2.5	Prihodi od kamata		
010		1.2.6	Udjeli u dobiti pridruženih društava		
011		1.2.7	Dobici/gubici od prodaje materijalne imovine (uključujući zemljišta i građevinske objekte)		
012		1.2.8	Ostala usklađenja		
013	014+015+...+027	2	Povećanje/smanjenje poslovne imovine i obveza		
014		2.1	Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit		
015		2.2	Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		
016		2.3	Povećanje/smanjenje zajmova i potraživanja		
018		2.5	Povećanje/smanjenje porezne imovine		
019		2.6	Povećanje/smanjenje potraživanja		
020		2.7	Povećanje/smanjenje ostale imovine		
021		2.8	Povećanje/smanjenje plaćenih troškova budućeg razdoblja i nedospjele naplate prihoda		
022		2.9	Povećanje/smanjenje pričuva za isplatu dokupljenih mirovina		
023		2.10	Povećanje/smanjenje ostalih pričuva		
024		2.11	Povećanje/smanjenje poreznih obveza		
025		2.12	Povećanje/smanjenje financijskih obveza		
026		2.13	Povećanje/smanjenje ostalih obveza		
027		2.14	Povećanje/smanjenje odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja		
028		3	Plaćeni porez na dobit		
029	030+031+...+043	II	NOVČANI TIJEK IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI		
030		1	Primici od prodaje materijalne imovine		
031		2	Izdaci za nabavu materijalne imovine		
032		3	Primici od prodaje nematerijalne imovine		
033		4	Izdaci za nabavu nematerijalne imovine		
034		5	Primici od prodaje nekretnina		
035		6	Izdaci za nabavu nekretnina		
039		7	Povećanje/smanjenje ulaganja u ovisna društva, pridružena društva i zajedničke pothvate		
037		8	Primici od financijske imovine koja se vrednuje po amortiziranom trošku		
038		9	Izdaci od financijske imovine koja se vrednuje po amortiziranom trošku		
039		10	Primici od prodaje vrijednosnih papira i udjela		
040		11	Izdaci za ulaganja u vrijednosne papire i udjele		
041		12	Primici od dividendi i udjela u dobiti		
042		13	Primici sa naslova otplate danih kratkoročnih i dugoročnih zajmova		
043		14	Izdaci za dane kratkoročne i dugoročne zajmove		
044	045+046+...+049	III	NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
045		1	Novčani primici uslijed povećanja temeljnog kapitala		
046		2	Novčani primici od primljenih kratkoročnih i dugoročnih zajmova		
047		3	Novčani izdaci za otplatu primljenih kratkoročnih i dugoročnih zajmova		
048		4	Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		
049		5	Novčani izdaci za isplatu udjela u dobiti (dividendi)		
050	001+029 +044	IV	ČISTI NOVČANI TIJEK (I+II+III)		
051		V	UČINCI PROMJENE TEČAJEVA STRANIH VALUTA NA NOVAC I NOVČANE EKVIVALENTE		
052	050+051	VI	NETO POVEĆANJE/SMANJENJE NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA (IV+V)		
053		1	Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		
054	052+053	2	Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja		

Napomena: Pozicije koje umanjuju novčani tijek upisuju se s negativnim predznakom

Mjesto i datum:

Odgovorne osobe:

(ime i prezime, potpis)

Naziv društva za dopuk mirovine:

OIB:

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje:

Broj pozicije	Oznaka pozicije	Kapital i rezerve Pozicija	Raspodjeljivo vlasnicima matice							Raspodjeljivo vlasnicima nekontrolirajućih interesa	Ukupno kapital i rezerve
			Upisani kapital	Premije na emitirane dionice	Revalorizacijske rezerve	Rezerve (zakonske, statutarne, ostale)	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	Dobit ili gubitak tekuće godine (razdoblja)	Ukupno kapital i rezerve		
001	I	Stanje na dan početka prethodne poslovne godine									
002	1	Promjene računovodstvenih politika									
003	2	Ispravak pogreški prethodnih razdoblja									
004	II	Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno)									
005	III	Sveobuhvatna dobiti ili gubitak prethodne poslovne godine									
006	1	Dobit ili gubitak razdoblja									
007	2	Ostala sveobuhvatna dobiti ili gubitak prethodne poslovne godine									
008	2.1	Nerealizirani dobiti ili gubici od materijalne imovine (zemljišta i građevinski objekti)									
009	2.2	Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit									
010	2.3	Realizirani dobiti ili gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit									
011	2.4	Ostale nevlasničke promjene kapitala									
012	IV	Transakcije s vlasnicima (prethodna poslovna godina)									
013	1	Povećanje/smanjenje upisanog kapitala									
014	2	Ostale uplate vlasnika									
015	3	Isplate udjela u dobiti / dividenda									
016	4	Ostale raspodjele vlasnicima									
017	V	Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine									
018	I	Stanje na dan početka tekuće poslovne godine									
019	1	Promjene računovodstvenih politika									
020	2	Ispravak pogreški prethodnih razdoblja									
021	II	Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno)									
022	III	Sveobuhvatna dobiti ili gubitak prethodne poslovne godine									
023	1	Dobit ili gubitak razdoblja									
024	2	Ostala sveobuhvatna dobiti ili gubitak tekuće poslovne godine									
025	2.1	Nerealizirani dobiti ili gubici od materijalne imovine (zemljišta i građevinski objekti)									
026	2.2	Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit									
027	2.3	Realizirani dobiti ili gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit									
028	2.4	Ostale nevlasničke promjene kapitala									
029	IV	Transakcije s vlasnicima (tekuća poslovna godina)									
030	1	Povećanje/smanjenje upisanog kapitala									
031	2	Ostale uplate vlasnika									
032	3	Isplate udjela u dobiti / dividenda									
033	4	Ostale raspodjele vlasnicima									
034	V	Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine									

Mjesto i datum:

Odgovorne osobe:

(ime i prezime, potpis)

Naziv društva za dopun mirovine:

OIB:

PREGLED ULAGANJA IMOVINE ZA ISPLATU DOKUPLJENIH MIROVINA

na datum:

u EUR

Redni broj	IMOVINA ZA ISPLATU DOKUPLJENIH MIROVINA	Iznos	Neposredna izloženost u %	Posredna izloženost u %	Ukupno u %
I	Ulaganja predviđena člankom 25. stavkom 1. Zakona o doživotnoj otpremnini odnosno dopunu mirovine				Ograničenja ulaganja predviđena člankom 26. stavkom 1. Zakona o doživotnoj otpremnini odnosno dopunu mirovine
1	Prenosivi dužnički vrijednosni papiri i instrumenti tržišta novca čiji je izdavatelj Republika Hrvatska, druga država članica ili država članica OECD-a te Hrvatska narodna banka, središnja banka druge države članice odnosno države članice OECD-a				
1.1	izdavatelj RH				
1.2	izdavatelj HNB				
1.3	izdavatelj druga država članica				
1.4	izdavatelj središnja banka druge države članice				
1.5	izdavatelj država članica OECD-a				
1.6	izdavatelj središnja banka države članice OECD-a				
2	Prenosivi dužnički vrijednosni papiri i instrumenti tržišta novca za koje jamči Republika Hrvatska, druga država članica, država članica OECD-a, Hrvatska narodna banka, ili središnja banka druge države članice, odnosno države članice OECD-a, ili je izdavatelj javno međunarodno tijelo kojemu pripadaju jedna ili više država članica, odnosno kojemu pripada jedna ili više članica OECD-a				
2.1	Prenosivi dužnički vrijednosni papiri i instrumenti tržišta novca za koje jamči RH				
2.2	Prenosivi dužnički vrijednosni papiri i instrumenti tržišta novca za koje jamči druga država članica				
2.3	Prenosivi dužnički vrijednosni papiri i instrumenti tržišta novca za koje jamči država članica OECD-a				
2.4	Prenosivi dužnički vrijednosni papiri i instrumenti tržišta novca čiji je izdavatelj javno međunarodno tijelo				
3	Prenosivi dužnički vrijednosni papiri i instrumenti tržišta novca uvršteni na uređeno tržište u smislu odredbi zakona koji uređuje tržište kapitala, čiji je izdavatelj jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u Republici Hrvatskoj, drugoj državi članici ili državi članici OECD-a				
3.1	izdavatelj jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u RH				
3.2	izdavatelj jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u drugoj državi članici				
3.3	izdavatelj jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u državi članici OECD-a				
4	Prenosivi dužnički vrijednosni papiri i instrumenti tržišta novca uvršteni na uređeno tržište u smislu odredbi zakona koji uređuje tržište kapitala, čiji izdavatelj ima sjedište u Republici Hrvatskoj, drugoj državi članici ili državi članici OECD-a				
4.1	izdavatelj ima sjedište u RH				
4.2	izdavatelj ima sjedište u drugoj državi članici				
4.3	izdavatelj ima sjedište u državi članici OECD-a				
5	Prenosivi vlasnički vrijednosni papiri uvršteni na uređeno tržište u smislu odredbi zakona koji uređuje tržište kapitala, čiji je izdavatelj dioničko društvo sa sjedištem u Republici Hrvatskoj, drugoj državi članici ili državi članici OECD-a				
5.1	izdavatelj dioničko društvo sa sjedištem u RH				
5.2	izdavatelj dioničko društvo sa sjedištem u drugoj državi članici				
5.3	izdavatelj dioničko društvo sa sjedištem u državi članici OECD-a				
6	Udjeli UCITS fondova koji su odobrenje za rad dobili u Republici Hrvatskoj ili drugoj državi članici, ili odgovarajućih fondova koji su odobrenje za rad dobili u državi članici OECD-a, pod uvjetom da se nad njima provodi nadzor i svojim ulagateljima pružaju razinu zaštite za koje Agencija smatra da su istovjetni onima propisanim pravom Europske unije				
6.1	Udjeli UCITS fondova koji su odobrenje za rad dobili u RH				
6.2	Udjeli UCITS fondova koji su odobrenje za rad dobili u drugoj državi članici				
6.3	Udjeli odgovarajućih (UCITS) fondova koji su odobrenje za rad dobili u državi članici OECD-a				
7	Udjeli ili dionice u otvorenim alternativnim investicijskim fondovima, odnosno dionice ili poslovni udjeli u zatvorenim alternativnim investicijskim fondovima koji su odobrenje za rad dobili u Republici Hrvatskoj, drugoj državi članici ili odgovarajućih fondova koji su odobrenje za rad dobili u državi članici OECD-a, pod uvjetom da se nad njima provodi nadzor i svojim ulagateljima pružaju razinu zaštite za koje Agencija smatra da su istovjetni onima propisanim pravom Europske unije				
7.1	Udjeli ili dionice u otvorenim alternativnim investicijskim fondovima koji su odobrenje za rad dobili u RH				
7.2	Udjeli ili dionice u otvorenim alternativnim investicijskim fondovima koji su odobrenje za rad dobili u drugoj državi članici				
7.3	Udjeli ili dionice odgovarajućih (otvorenih alternativnih) fondova koji su odobrenje za rad dobili u državi članici OECD-a				
7.4	Dionice ili poslovni udjeli u zatvorenim alternativnim investicijskim fondovima koji su odobrenje za rad dobili u RH				
7.5	Dionice ili poslovni udjeli u zatvorenim alternativnim investicijskim fondovima koji su odobrenje za rad dobili u drugoj državi članici				
7.6	Dionice ili poslovni udjeli odgovarajućih (zatvorenih alternativnih) fondova koji su odobrenje za rad dobili u državi članici OECD-a				
8	Depoziti kod kreditnih institucija koji su povratni na zahtjev, pod uvjetom da kredita institucija ima registrirano sjedište u Republici Hrvatskoj ili drugoj državi članici ili državi članici OECD-a, te da se nad njome provodi nadzor i deponentima pruža razinu zaštite za koje Agencija smatra da su istovjetni onima propisanim pravom Europske unije				
8.1	Depoziti kod kreditnih institucija sa registriranim sjedištem u RH				
8.2	Depoziti kod kreditnih institucija sa registriranim sjedištem u drugoj državi članici				
8.3	Depoziti kod kreditnih institucija sa registriranim sjedištem u državi članici OECD-a				
9	Izvedeni financijski instrumenti kojima se trguje na uređenim tržištima u smislu odredbi zakona koji uređuje tržište kapitala ili izvedenih financijskih instrumenata kojima se trguje izvan uređenih tržišta (neuvrštena OTC izvedenice)				
9.1	Izvedeni financijski instrumenti kojima se trguje na uređenim tržištima				
9.2	Izvedeni financijski instrumenti kojima se trguje izvan uređenih tržišta (neuvrštena OTC izvedenice)				
10	Vlasništvo nekretnine i druga stvarna prava na nekretnini (pravo građenja, pravo služnosti)				
10.1	Vlasništvo nekretnine i druga stvarna prava na nekretnini u RH				
10.2	Vlasništvo nekretnine i druga stvarna prava na nekretnini u drugoj državi članici				
10.3	Vlasništvo nekretnine i druga stvarna prava na nekretnini u državi članici OECD-a				
11	Novac na poslovnom računu društva za dopun mirovine kod kreditnih institucija				
12	Druge vrste imovine proizašle iz imovine iz članka 25. stavka 1. točaka 1. do 11. Zakona o doživotnoj otpremnini odnosno dopunu mirovine				
II	Ulaganja predviđena člankom 25. stavkom 4. Zakona o doživotnoj otpremnini odnosno dopunu mirovine (ulaganja uz suglasnost Agencije)				
1	Prenosivi vrijednosni papiri i instrumenti tržišta novca koji nisu uvršteni na uređeno tržište				
2	Ostala ulaganja uz suglasnost Agencije				

Redni broj	Pozicija	Iznos
1	Pričuva za isplatu dopunjenih mirovina	
2	Imovina za isplatu dopunjenih mirovina	
3	Razlika (2 - 1)	

Mjesto i datum:

Odgovorne osobe:
(ime i prezime, potpis)

Naziv društva za dopun mirovine:

OIB:

PREGLED ULAGANJA IMOVINE IZ KAPITALA I OSTALIH SREDSTAVA

na datum:

u EUR

A	Ulaganja imovine iz kapitala i ostalih sredstava	
I	ULAGANJA U NEKRETNINE	
II	ULAGANJA U PODRUŽNICE, PRIDRUŽENA DRUŠTVA I ZAJEDNIČKE POTHVATE	
III	FINANCIJSKA IMOVINA	
1	Financijska imovina koja se vrednuje po amortiziranom trošku	
1.1	Dužnički financijski instrumenti	
1.2	Depoziti kod kreditnih institucija	
1.3	Zajmovi	
1.4	Ostalo	
2	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	
2.1	Vlasnički financijski instrumenti	
2.2	Dužnički financijski instrumenti	
2.3	Udjeli u investicijskim fondovima	
2.4	Ostalo	
3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	
3.1	Vlasnički financijski instrumenti	
3.2	Dužnički financijski instrumenti	
3.3	Izvedeni financijski instrumenti	
3.4	Udjeli u investicijskim fondovima	
3.5	Ostalo	

B	Ulaganja	
1	Kapital i rezerve	
2	Imovina za isplatu dokupljenih mirovina (DM-1)	

Mjesto i datum:

Odgovorne osobe:

(ime i prezime, potpis)

Klasifikacija prema MSFI 9	Vrsta dugoročnih dužničkih vrijednosnih papira	Vrsta kratkoročnih vrijednosnih papira	Vrsta investicijskog fonda	Vrsta izvedenice	Vrsta vrednovanja	Vrsta vrednovanja izvedenica	Vrsta izdavatelja - dionice	Vrsta izdavatelja - poslovni udjeli
Financijska imovina koja se vrednuje po amortiziranom trošku	1 Državne, središnjih banaka i javnih međunarodnih tijela	1 Trezorski zapis	1 UCITS	1 Forward	1 Zadnja cijena trgovanja	1 Dnevna cijena obračuna (final settlement price)	1 dioničko društvo	1 društvo s ograničenom odgovornošću
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	2 Municipalne	2 Komercijalni zapis	2 Otvoreni AIF s javnom ponudom	2 Futures	2 Prosječna ponderirana cijena	2 Zadnja ponuda na kupnju/prodaju (BID/ASK)	2 AIF	2 AIF
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	3 Korporativne	3 Blagajnički zapis	3 Otvoreni AIF s privatnom ponudom	3 Opcije	3 Ostale cijene	3 Close-out metoda		
		4 Certifikat o depozitu	4 OIF s javnom ponudom (treće zemlje)	4 Swap	4 Tehnika procjene	4 Tehnike procjene		
Ne klasificira se prema MSFI 9		5 Ostalo		5 Ostalo	5 Metoda amortiziranog troška			
					6 Metoda udjela			
					7 Metoda troška			

Naziv društva za dokup mirovine:

OIB:

ANALITIČKI PODACI O ULAGANJU IMOVINE ZA ISPLATU DOKUPLJENIH MIROVINA I IZ KAPITALA

na datum:

<u>A1</u>	Dugoročni dužnički vrijednosni papiri
<u>A2</u>	Instrumenti tržišta novca
<u>A3</u>	Dionice
<u>A4</u>	Udjeli investicijskih fondova
<u>A5</u>	Depoziti
<u>A6</u>	Izvedeni financijski instrumenti
<u>A7</u>	Vlasništvo nekretnine i druga stvarna prava na nekretnini (pravo građenja, pravo služnosti)
<u>A8</u>	Novac na poslovnom računu društva za dokup mirovine
<u>A9</u>	Poslovni udjeli
<u>A10</u>	Zajmovi DM-2
<u>A11</u>	Ulaganja uz suglasnost Hanfe i ostala imovina

Naziv društva za dokup mirovine:

OIB:

Dugoročni dužnički vrijednosni papiri

na datum:

DM-1 / DM-2

u EUR

Vrsta dugoročnog dužničkog vrijednosnog papira	ISIN	Izdavatelj	Država izdavatelja	Oznaka izdavatelja prema evidenciji SKDD-a	Kreditni rejting izdavatelja	Nominalna vrijednost u valuti	Jedinična cijena u valuti	Godišnja kamatna stopa	Iznos kamate u valuti	Valuta	Tečaj	Zbroj glavnice i kamata u EUR	Datum dospijeća	Klasifikacija prema MSFI 9	Vrsta vrednovanja	DM-1 / DM-2	% DM-1	Postotak u izdanju
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	16	17	18	19	20
UKUPNO																		

Mjesto i datum:

Odgovome osobe:

(ime i prezime, potpis)

Naziv društva za dokup mirovine:

OIB:

Instrumenti tržišta novca

na datum:

DM-1 / DM-2

u EUR

Vrsta instrumenta tržišta novca	ISIN	Izdavatelj	Država izdavatelja	Oznaka izdavatelja prema evidenciji SKDD-a	Kreditni rejting izdavatelja	Datum kupnje	Datum dospijeća	Cijena kupnje	Datum početka amortizacije	Nominalna vrijednost u valuti	Jedinična cijena u valuti	Valuta	Tečaj	Ukupna vrijednost u EUR	Klasifikacija prema MSFI 9	Vrsta vrednovanja	DM-1 / DM-2	% DM-1	Postotak u izdanju
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
UKUPNO																			

Mjesto i datum:

Odgovorne osobe:

(ime i prezime, potpis)

Naziv društva za dokup mirovine:

OIB:

Dionice

na datum:

DM-1 / DM-2

u EUR

ISIN	Izdavatelj	Država izdavatelja	Oznaka izdavatelja prema evidenciji SKDD-a	Vrsta izdavatelja	Kreditni rejting izdavatelja	Količina	Jedinična cijena u valuti	Valuta	Tečaj	Ukupna vrijednost u EUR	Klasifikacija prema MSFI 9	Vrsta vrednovanja	DM-1 / DM-2	% DM-1	Postotak u izdanju
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
UKUPNO															

Mjesto i datum:

Odgovorne osobe:

(ime i prezime, potpis)

Naziv društva za dokup mirovine:

OIB:

Udjeli investicijskih fondova

na datum:

DM-1 / DM-2

u EUR

Naziv investicijskog fonda	ISIN	Vrsta investicijskog fonda	Ulaganje investicijskog fonda	Naziv društva za upravljanje	OIB društva za upravljanje	Država izdavatelja	Broj udjela na dan	Jedinična cijena u valuti	Valuta	Tečaj	Ukupna vrijednost u EUR	Klasifikacija prema MSFI 9	Vrsta vrednovanja	DM-1 / DM-2	% DM-1	Postotak udjela fonda
1	2	3	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
UKUPNO																

Mjesto i datum:

Odgovorne osobe:

(ime i prezime, potpis)

Naziv društva za dokup mirovine:

OIB:

Depoziti

na datum:

DM-1 / DM-2

u EUR

Naziv kreditne institucije	BIC - Bank International Code	Država sjedišta kreditne institucije	Broj (oznaka) ugovora	Datum sklapanja ugovora	Datum dospijecha	Ukupan broj aneksa ugovora	Datum sklapanja zadnjeg aneksa ugovora	Ugovoreni iznos u valuti glavnice	Ugovorena kamatna stopa	Iznos kamata u valuti	Valuta	Tečaj	Zbroj glavnice i kamata u EUR	Klasifikacija prema MSFI 9	Vrsta vrednovanja	DM-1 / DM-2	% DM-1	Postotak u jamstvenom kapitalu kreditne institucije
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
UKUPNO																		

Mjesto i datum:

Odgovorne osobe:

(ime i prezime, potpis)

Naziv društva za dokup mirovine:

OIB:

Izvedeni financijski instrumenti

na datum:

DM-1 / DM-2

u EUR

Vrsta izvedenog financijskog instrumenata	Druga ugovorna strana	OIB druge ugovorne strane	BIC druge ugovorne strane	Država druge ugovorne strane	Opis	Datum sklapanja ugovora	Datum dospjeća	Nominalna vrijednost u valuti	Valuta	Ugovoreni tečaj/izvršna cijena	Spot tečaj/cijena	Fer vrijednost u EUR	Klasifikacija prema MSFI 9	Vrsta vrednovanja	DM-1 / DM-2	% DM-1
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
UKUPNO																

Mjesto i datum:

Odgovorne osobe:

(ime i prezime, potpis)

Naziv društva za dokup mir

OIB:

Vlasništvo nekretnine i drna prava na nekretnini (pravo građenja, pravo služnosti)

na datum:

DM-1 / DM-2

u EUR

Opis nekretnine	Adresa, mjesto	Naziv suda, ZK odjel	Naziv katastarske općine	Broj ZK uloška	Broj katastarske čestice	Datum stjecanja	Datum upisa vlasništva ili drugog stvarnog prava na nekretnini u zemljišne knjige	Podaci o ovlaštenom sudskom procjenitelju (naziv, adresa)	Datum procjene	Trošak stjecanja u EUR	Ispravak vrijednosti u EUR	Obračunati prinos u razdoblju 01.01 - na dan	Ukupna vrijednost u valuti	Valuta	Tečaj	Ukupna vrijednost u EUR	Vrsta vrednovanja	DM-1 / DM-2	% DM-1	Udjel u vlasništvu nekretnine
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	20	21	22	19

Mjesto i datum:

Odgovorne osobe:

Naziv društva za dokup mirovine:

OIB:

Novac na poslovnom računu društva za dokup mirovine

na datum:

DM-1 / DM-2

u EUR

Broj računa	Naziv kreditne institucije	BIC - Bank International Code	Država	Stanje na računu u valuti	Kamata	Oznaka valute	Tečaj	Stanje na računu u EUR	DM-1 / DM-2	% DM-1
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
UKUPNO										

Mjesto i datum:

Odgovorne osobe:

(ime i prezime, potpis)

Naziv društva za dokup mirovine:

OIB:

Poslovni udjeli

na datum:

DM-1 / DM-2

u EUR

Naziv pravne osobe	OIB pravne osobe	Država pravne osobe	Vrsta izdavatelja	Broj poslovnih udjela	Jedinična vrijednost udjela u valuti	Valuta	Tečaj	Ukupna vrijednost u EUR	Klasifikacija prema MSFI 9	Vrsta vrednovanja	DM-1 / DM-2	% DM-1	Postotak poslovnih udjela
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
UKUPNO													

Mjesto i datum:

Odgovorne osobe:
(ime i prezime, potpis)

Naziv društva za dopun mirovine:

OIB:

Zajmovi DM-2

na datum:

DM-2

u EUR

Naziv korisnika zajma	OIB korisnika zajma	Država korisnika zajma	Broj (oznaka) ugovora	Datum sklapanja ugovora	Rok povrata zajma	Ukupan broj aneksa ugovora	Datum sklapanja zadnjeg aneksa ugovora	Iznos odobrenog zajma u valuti	Ugovorena kamatna stopa u valuti	Iznos kamata u valuti	Valuta	Tečaj	Ukupna vrijednost u EUR	Klasifikacija prema MSFI 9	Vrsta vrednovanja
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
UKUPNO															

Mjesto i datum:

Odgovorne osobe:

(ime i prezime, potpis)

Naziv društva za dokup mirovine:
OIB:
Ulaganja uz suglasnost Hanfe i ostala imovina
na datum:

DM-1 / DM-2

u EUR

Opis	Naziv druge strane	OIB druge strane	Država druge strane	Vrijednost u valuti	Valuta	Tečaj	Ukupna vrijednost u EUR	Klasifikacija prema MSFI 9	Vrsta vrednovanja	DM-1 / DM-2	% DM-1	Brojčana oznaka suglasnosti Agencije
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
UKUPNO												

Mjesto i datum:

Odgovorne osobe:
(ime i prezime, potpis)

Društvo za dopun mirovine:

OIB:

IZVJEŠTAJ O VALUTNOJ USKLAĐENOSTI IMOVINE ZA ISPLATU DOKUPLJENIH MIROVINA

na datum:

Broj pozicije	Opis	Domaća valuta	Strana valuta i valutna klauzula (iznos u EUR)			UKUPNO (iznos u EUR)
		EUR	USD	CHF	ostale valute	
1	2	3	4	5	6	7
A	IMOVINA ZA ISPLATU DOKUPLJENIH MIROVINA					
I	ULAGANJA U NEKRETNINE					
II	FINANCIJSKA IMOVINA					
1	Financijska imovina koja se vrednuje po amortiziranom trošku					
1.1	Dužnički financijski instrumenti					
1.2	Depoziti kod kreditnih institucija					
1.3	Zajmovi					
1.4	Ostalo					
2	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit					
2.1	Vlasnički financijski instrumenti					
2.2	Dužnički financijski instrumenti					
2.3	Udjeli u investicijskim fondovima					
2.4	Ostalo					
3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka					
3.1	Vlasnički financijski instrumenti					
3.2	Dužnički financijski instrumenti					
3.3	Izvedeni financijski instrumenti					
3.4	Udjeli u investicijskim fondovima					
3.5	Ostalo					
III	NOVAC NA POSLOVNOM RAČUNU					
B	PRIČUVA ZA ISPLATU DOKUPLJENIH MIROVINA					
C	RAZLIKA B-A (valutna neusklađenost)					

Društvo za dopun mirovine:

OIB:

PRIHODI I RASHODI OD ULAGANJA IMOVINE ZA ISPLATU DOKUPLJENIH MIROVINA

za razdoblje:

u EUR

Redni broj	Opis pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1.	Prihodi od kamata		
2.	Pozitivne tečajne razlike		
3.	Realizirani prihodi od ulaganja u		
3.1	<i>Vlasničke financijske instrumente</i>		
3.2	<i>Dužničke financijske instrumente</i>		
3.3	<i>Izvedene financijske instrumente</i>		
3.4	<i>Udjele u investicijskim fondovima</i>		
3.5	<i>Ostalo</i>		
4.	Prihodi od najma nekretnina		
5.	Prihodi od prodaje nekretnina		
6.	Ostali prihodi		
I	UKUPNO PRIHODI		
1.	Negativne tečajne razlike		
2.	Realizirani rashodi od ulaganja u		
2.1	<i>Vlasničke financijske instrumente</i>		
2.2	<i>Dužničke financijske instrumente</i>		
2.3	<i>Izvedene financijske instrumente</i>		
2.4	<i>Udjele u investicijskim fondovima</i>		
2.5	<i>Ostalo</i>		
3.	Rashodi od prodaje nekretnina		
4.	Ostali rashodi		
II	UKUPNO RASHODI		
III	NETO DOBIT/GUBITAK OD ULAGANJA		
1.	Nerealizirani dobiti od ulaganja u		
1.1	<i>Vlasničke financijske instrumente</i>		
1.2	<i>Dužničke financijske instrumente</i>		
1.3	<i>Izvedene financijske instrumente</i>		
1.4	<i>Udjele u investicijskim fondovima</i>		
1.5	<i>Ostalo</i>		
2.	Nerealizirani gubici od ulaganja u		
2.1	<i>Vlasničke financijske instrumente</i>		
2.2	<i>Dužničke financijske instrumente</i>		
2.3	<i>Izvedene financijske instrumente</i>		
2.4	<i>Udjele u investicijskim fondovima</i>		
2.5	<i>Ostalo</i>		
IV	UKUPNO NEREALIZIRANI DOBITI/GUBICI OD FINANCIJSKE IMOVINE		
V	NETO POVEĆANJE/SMANJENJE IMOVINE ZA ISPLATU DOKUPLJENIH MIROVINA		

Mjesto i datum:

Sastavio:

(ime i prezime, potpis)

Odgovorne osobe:

(ime i prezime, potpis)

Društvo za dopun mirovine:

OIB: *

PRIHODI I RASHODI OD ULAGANJA IMOVINE IZ KAPITALA I OSTALIH SREDSTAVA

za razdoblje:

u EUR

Redni broj	Opis pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1.	Prihodi od kamata		
2.	Pozitivne tečajne razlike		
3.	Realizirani prihodi od ulaganja u		
3.1	<i>Vlasničke financijske instrumente</i>		
3.2	<i>Dužničke financijske instrumente</i>		
3.3	<i>Izvedene financijske instrumente</i>		
3.4	<i>Udjele u investicijskim fondovima</i>		
3.5	<i>Ostalo</i>		
4.	Prihodi od najma nekretnina		
5.	Prihodi od prodaje nekretnina		
6.	Ostali prihodi		
I	UKUPNO PRIHODI		
1.	Negativne tečajne razlike		
2.	Realizirani rashodi od ulaganja u		
2.1	<i>Vlasničke financijske instrumente</i>		
2.2	<i>Dužničke financijske instrumente</i>		
2.3	<i>Izvedene financijske instrumente</i>		
2.4	<i>Udjele u investicijskim fondovima</i>		
2.5	<i>Ostalo</i>		
3.	Rashodi od prodaje nekretnina		
4.	Ostali rashodi		
II	UKUPNO RASHODI		
III	NETO DOBIT/GUBITAK OD ULAGANJA		
1.	Nerealizirani dobiti od ulaganja u		
1.1	<i>Vlasničke financijske instrumente</i>		
1.2	<i>Dužničke financijske instrumente</i>		
1.3	<i>Izvedene financijske instrumente</i>		
1.4	<i>Udjele u investicijskim fondovima</i>		
1.5	<i>Ostalo</i>		
2.	Nerealizirani gubici od ulaganja u		
2.1	<i>Vlasničke financijske instrumente</i>		
2.2	<i>Dužničke financijske instrumente</i>		
2.3	<i>Izvedene financijske instrumente</i>		
2.4	<i>Udjele u investicijskim fondovima</i>		
2.5	<i>Ostalo</i>		
IV	UKUPNO NEREALIZIRANI DOBITI/GUBICI OD FINANCIJSKE IMOVINE		
V	NETO POVEĆANJE/SMANJENJE IMOVINE IZ KAPITALA I OSTALIH SREDSTAVA		

Mjesto i datum:

Sastavio:

(ime i prezime, potpis)

Odgovorne osobe:

(ime i prezime, potpis)

Društvo za dokup mirovine

OIB:
IZVJEŠTAJ O NEREALIZIRANIM DOBICIMA (GUBICIMA) OD ULAGANJA
za razdoblje:

u EUR

Broj pozicije	Vrsta financijskog instrumenta	Financijski instrument (naziv)	Oznaka financijskog instrumenta (ISIN)	Klasificirano u portfelj	Datum zadnje procjene	Ukupan trošak stjecanja	Fer vrijednost na datum zadnje procjene	Efekt revalorizacije imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	Revalorizacijske rezerve imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (stanje)	Nerealizirani dobitak/gubitak priznat u dobiti/gubitku razdoblja	DM-1 / DM-2
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
UKUPNO											

Mjesto i datum:

Sastavio:
(ime i prezime, potpis)

Odgovorne osobe:
(ime i prezime, potpis)

u *EUR*

Broj pozicije	Vrsta financijskog instrumenta	Financijski instrument (naziv)	Oznaka financijskog instrumenta (ISIN)	Klasificirano u portfelj	Datum prodaje	Količina	Prodajna cijena	Prodajna vrijednost	Knjigovodstvena vrijednost	Realizirani dobitak (gubitak)	DM-1 / DM-2
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (7x8)	10	11	12
UKUPNO											

Mjesto i datum:

Sastavio:
(ime i prezime, potpis)

Odgovorne osobe:
(ime i prezime, potpis)

Naziv društva za dokup mirovine:
OIB:
IZVJEŠTAJ O PRIČUVAMA ZA ISPLATU DOKUPLJENIH MIROVINA
na datum:

u EUR

Program dokupa mirovine	Broj korisnika programa dokupa mirovine	Uplata za dokup mirovine	Tehnički dio premije	Režijski dodatak (dodatak za troškove)	Pričuva za isplatu dokupljenih mirovina prethodnog obračunskog razdoblja (na datum _____)			Pričuva za isplatu dokupljenih mirovina tekućeg obračunskog razdoblja (na datum _____)			Promjena pričuva za isplatu dokupljenih mirovina			Iznos posebne pričuve - min 10% iznosa ukupne pričuve za isplatu dokupljenih mirovina
					Pričuva za isplatu dokupljenih mirovina	Pričuva za pokriće budućih troškova	Ukupna pričuva	Pričuva za isplatu dokupljenih mirovina	Pričuva za pokriće budućih troškova	Ukupna pričuva	Pričuva za isplatu dokupljenih mirovina	Pričuva za pokriće budućih troškova	Ukupna pričuva	
1	2	3 (4 + 5)	4	5	6	7	8 (6 +7)	9	10	11 (9+10)	12 (9-6)	13 (10-7)	14 (12+13)	15
UKUPNO														

Mjesto i datum:

Sastavio:
(ime i prezime, potpis)

Odgovorne osobe:
(ime i prezime, potpis)

Društvo za dokup mirovine

OIB:

IZVJEŠTAJ O RAZINI KAPITALIZIRANOSTI

na datum:

u EUR

Redni broj	Opis	Iznos
I.	KAPITAL I REZERVE (1+2+3+4+5+6)	
1	Upisani kapital	
2	Rezerve kapitala (premije na emitirane dionice)	
3	Revalorizacijske rezerve	
3.1	<i>Zemljišta i građevinski objekti</i>	
3.2	<i>Financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit</i>	
3.3	<i>Ostale revalorizacijske rezerve</i>	
4	Rezerve	
4.1	<i>Zakonske rezerve</i>	
4.2	<i>Statutarna rezerva</i>	
4.3	<i>Ostale rezerve</i>	
5	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	
5.1	<i>Zadržana dobit*</i>	
5.2	<i>Preneseni gubitak (-)</i>	
6	Dobit ili gubitak tekućeg obračunskog razdoblja	
6.1	<i>Dobit tekućeg obračunskog razdoblja**</i>	
6.2	<i>Gubitak tekućeg obračunskog razdoblja (-)</i>	
II.	POSEBNA PRICUVA ZA DOKUPLJENE MIROVINE	
III.	VIŠE / MANJE KAPITALA (I-II)	-10.000.000

*utvrđena na osnovi revidiranih godišnjih financijskih izvještaja (neopterećena bilo kojim budućim obvezama) i usvojena od članova ili dioničara društva za dokup mirovine i raspoređena sukladno odluci glavne skupštine društva društva za dokup mirovine o upotrebi dobiti

Društvo za dokup mirovine

OIB:

**IZVJEŠTAJ O BROJU KORISNIKA DOKUPLJENE MIROVINE I BROJU
UGOVORA O DOKUPU MIROVINE**

na datum:

Broj pozicije	Broj korisnika	Broj ugovora
1	2	3
UKUPNO		

Mjesto i datum:

Sastavio:

(ime i prezime, potpis)

Odgovorne osobe:

(ime i prezime, potpis)