

**HRVATSKO MIROVINSKO
INVESTICIJSKO DRUŠTVO d.o.o.
za upravljanje investicijskim
fondovima**

**Revizorsko izvješće Hrvatskoj agenciji
za nadzor financijskih usluga za 2019.
godinu**

Sadržaj

| | |
|---|-------|
| Uvod | 1 |
| Izvješće neovisnog revizora | 2 |
| PRILOG 1 – Izvještaj o izračunu regulatornog kapitala društva Hrvatsko mirovinsko investicijsko društvo d.o.o. za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima na dan 31. prosinca 2019. godine | 3 – 5 |

Izvešće neovisnog revizora društva Hrvatsko mirovinsko investicijsko društvo d.o.o. za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga o obavljenom ispitivanju Izveštaja o izračunu regulatornog kapitala

1. Uvod

Pravilnikom o obliku i iznosu kapitala društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima („Pravilnik“) (NN, br. 13/19), propisuje se obveza revizije Izveštaja o izračunu kapitala („Izveštaj“).

Reviziju godišnjih financijskih izvještaja Hrvatsko mirovinsko investicijsko društvo d.o.o. za upravljanje alternativnim investicijskim 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 s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske unije („MSFI usvojeni od strane EU“) te smo na njih izrazili nemodificirano mišljenje.

U skladu s Pravilnikom, revizor je obvezan provjeriti pravilnost, točnost i potpunost Izveštaja te ocijeniti je li isti sastavljen u skladu sa Zakonom o alternativnim investicijskim fondovima i Pravilnikom te je li usklađen s godišnjim financijskim izvještajima Društva na izvještajni datum.

Izveštaj o izračunu kapitala Društva koji potvrđuje revizor nalazi se u Prilogu 1 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, niti distribuirati trećim osobama.

Kao dio naše revizije godišnjih financijskih izvještaja društva Hrvatsko mirovinsko investicijsko društvo d.o.o. za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima („Društvo“) na dan 31. prosinca 2019. godine i za godinu završenu na taj datum, obavili smo ispitivanje Izvještaja o izračunu regulatornog kapitala Društva na 31. prosinca 2019. godine („Izvještaj“), a koji nije sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja Društva.

Odgovornosti Uprave Društva

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje objektivnog prikaza Izvještaja u skladu s Pravilnikom o obliku i iznosu kapitala društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima (NN 13/19) („Pravilnik“) 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 za interne kontrole za koje je Uprava utvrdi da su potrebne kako bi se omogućila priprema financijskih izvještaja bez značajnih pogrešaka, koje mogu nastati kao posljedica prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost ispitati Izvještaj sukladno Pravilniku te o tome izraziti mišljenje. Navedeni Pravilnik zahtijeva 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 alternativnim investicijskim fondovima (NN 21/18) i na temelju njega donesenim propisima te je li usklađen s godišnjim revidiranim financijskim izvještajima.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, priloženi Izvještaj o izračunu regulatornog kapitala na 31. prosinca 2018. godine, sastavljen je, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o alternativnim investicijskim fondovima (NN 21/18) i Pravilnikom o obliku i iznosu kapitala društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima (NN 13/19) te je usklađen s godišnjim financijskim izvještajima.

Crowe Horwath Revizija d.o.o., Zagreb

Grand Centar
Hektorovićeve 2
10 000 Zagreb
Hrvatska


Sonja Hecker Tafra, Hrvatski ovlašteni revizor
Direktor

20. travnja 2020.


Ivan Pečur
Hrvatski ovlašteni revizor

Izvještaj o izračunu regulatornog kapitala

Naziv UAIF-a: Hrvatsko mirovinsko investicijsko društvo d.o.o.

OIB: 07229900031

Datum: 31.12.2019.

| Oznaka pozicije | Opis | Iznos (u HRK) |
|--------------------------------|---|---------------|
| Redovni osnovni kapital | | |
| 1. | Instrumenti kapitala i povezani računi premija na dionice | 5.000.000,00 |
| 2. | Zadržana dobit | 50.654.913,29 |
| 3. | Akumulirane ostale sveobuhvatne dobiti (i druge rezerve) | 2.048.678,37 |
| 4. | Neovisno revidirana dobit tekuće godine ostvarena tijekom poslovne godine bez predvidivih troškova ili dividendi | 19.548.495,41 |
| 5. | Redovni osnovni kapital prije regulatornog usklađenja (zbroy pozicija od 1. do 4.) | 77.252.087,07 |
| 6. | Nematerijalna imovina (bez povezanih poreznih obaveza) (negativni iznos) | -233.670,11 |
| 7. | Odgođena porezna imovina koja ovisi o budućoj profitabilnosti, isključujući onu koja proizlazi iz privremenih razlika (bez povezanih poreznih obaveza, ako su ispunjeni uvjeti iz čl. 38. st. 3.) (neg) | 0,00 |
| 8. | Rezerve iz fer vrednovanja u vezi s dobitima ili gubicima na osnovi zaštite novčanog toka | 0,00 |
| 9. | Dobici ili gubici po obvezama vrednovanim po fer vrijednosti nastali kao posljedica promjena vlastite kreditne sposobnosti | 0,00 |
| 10. | Imovina mirovinskog plana koja se nalazi u izvještaju o financijskom položaju UAIF-a (negativni iznos) | 0,00 |
| 11. | Izravna i neizravna ulaganja UAIF-a u vlastite instrumente redovnog osnovnog kapitala (negativni iznos) | 0,00 |
| 12. | izravna, neizravna i sintetska ulaganja u instrumente redovnog osnovnog kapitala subjekata financij. sek. ako ti subjekti imaju s institucijom recipročna međusobna ulaganja kojima je cilj umjetno povećati regulatorni kapital UAIF-a (negativni iznos) | 0,00 |
| 13. | izravna, neizravna i sintetska ulaganja UAIF-a u instrumente redovnog osnovnog kapitala subjekata financijskog sektora, ako UAIF u tim subjektima nema značajno ulaganje (iznos iznad praga od 10%, bez priznatih kratkih pozicija) (negativni iznos) | 0,00 |
| 14. | izravna, neizravna i sintetska ulaganja UAIF-a u instrumente redovnog osnovnog kapitala subjekata financijskog sektora, ako UAIF u tim subjektima ima značajna ulaganja (iznos iznad praga od 10%, bez priznatih kratkih pozicija) (negativni iznos) | 0,00 |
| 15. | Odgođena porezna imovina koja proizlazi iz privremenih razlika (iznos iznad praga od 10%, bez povezanih poreznih obaveza ako su ispunjeni uvjeti iz čl. 38. st. 3.) (negativni iznos) | 0,00 |
| 16. | Iznos iznad praga od 15% (negativni iznos) | 0,00 |
| 17. | od čega: izravna i neizravna ulaganja UAIF-a u instrumente redovnog osnovnog kapitala subjekata financijskog sektora, ako UAIF u tim subjektima ima značajno ulaganje | 0,00 |
| 18. | od čega: odgođena porezna imovina koja proizlazi iz privremenih razlika | 0,00 |
| 19. | Gubici tekuće financijske godine (negativni iznos) | 0,00 |
| 20. | Predvidivi porezni troškovi povezani sa stawkama redovnog osnovnog kapitala (negativni iznos) | 0,00 |
| 21. | kvalificirani odbici dodatnog osnovnog kapitala koji prelaze dodatni osnovni kapital UAIF-a (negativni iznos) | 0,00 |
| 22. | Ukupna regulatorna usklađenja redovnog osnovnog kapitala (zbroy pozicija od 6. do 16. i 19. do 21.) | -233.670,11 |
| 23. | Redovni osnovni kapital (zbroy pozicije 5. i pozicije 22.) | 77.018.416,96 |

| Dodatni osnovni kapital | | |
|---|---|----------------------|
| 24. | Instrumenti regulatornog kapitala i povezani računi premije na dionice | 0,00 |
| 25. | od čega: raspoređeno kao kapital na temelju primjenjivih računovodstvenih standarda | 0,00 |
| 26. | od čega: raspoređeno kao obveze na temelju primjenjivih računovodstvenih standarda | 0,00 |
| 27. | Dodatni osnovni kapital prije regulatornih usklađenja (pozicija 24.) | 0,00 |
| 28. | Izravna i neizravna ulaganja UAIF-a u vlastite instrumente dodatnog osnovnog kapitala (negativni iznos) | 0,00 |
| 29. | Izravna, neizravna i sintetska ulaganaja u instrumente dodatnog osnovnog kapitala subjekata financ. sektora, ako ti subjekti imaju s UAIF-om recipročna međusobna ulaganja kojima je cilj umjetno povećati regulatorni kapital UAIF-a (negativni iznos) | 0,00 |
| 30. | Izravna, neizravna i sintetska ulaganaja u instrumente dodatnog osnovnog kapitala subjekata financijskog sektora, ako UAIF u tim subjektima nema značajno ulaganja (iznos iznad praga od 10% bez priznatih kratkih pozicija) (negativni iznos) | 0,00 |
| 31. | Izravna, neizravna i sintetska ulaganaja UAIF-a u instrumente dodatnog osnovnog kapitala subjekata financijskog sektora, ako UAIF u tim subjektima ima značajno ulaganja (bez priznatih kratkih pozicija) (negativni iznos) | 0,00 |
| 32. | Kvalificirani odbici dopunskog kapitala koji prelaze dopunski kapital UAIF-a (negativni iznos) | 0,00 |
| 33. | Ukupna regulatorna usklađenja dodatnog osnovnog kapitala (zbroj pozicija od 28. do 32.) | 0,00 |
| 34. | Dodatni osnovni kapital (zbroj pozicije 27. i pozicije 33.) | 0,00 |
| 35. | Osnovni kapital (zbroj pozicije 23. i pozicije 34.) | 77.018.416,96 |
| Dopunski kapital | | |
| 36. | Instrumenti regulatornog kapitala i povezani računi premija na dionice | 0,00 |
| 37. | Dopunski kapital prije regulatornih usklađenja (pozicija 36) | 0,00 |
| 38. | Izravna i neizravna ulaganja UAIF-a u vlastite instrumente dopunskog kapitala i podređene kredite (negativan iznos) | 0,00 |
| 39. | Ulaganja u instrumente dopunskog kapitala i podređene kredite subjekata financijskog sektora, ako ti subjekti imaju s UAIF-om recipročna međusobna ulaganja kojima je cilj umjetno povećati regulatorni kapital UAIF-a (negativan iznos) | 0,00 |
| 40. | Izravna i neizravna ulaganja u instrumente dopunskog kapitala i podređene kredite subjekata financijskog sektora, ako UAIF u tim subjektima nema značajano ulaganje (iznos iznad praga od 10% bez priznatih kratkih pozicija) (negativni iznos) | 0,00 |
| 41. | Izravna i neizravna ulaganja UAIF-a u instrumente dopunskog kapitala i podređene kredite subjekata financijskog sektora, ako UAIF u tim subjektima ima značajno ulaganje (bez priznatih kratkih pozicija) (negativni iznos) | 0,00 |
| 42. | Ukupna regulatorna usklađenja dopunskog kapitala (zbroj od pozicije 38. do pozicije 41.) | 0,00 |
| 43. | Dopunski kapital (zbroj pozicije 37. i pozicije 42.) | 0,00 |
| Opći troškovi poslovanja UAIF-a iz prethodne poslovne godine | | |
| 44. | Ukupni rashodi | 7.222.799,41 |
| 45. | Udjeli u dobiti i ostale varijabilne nagrade zaposlenika (negativni iznos) | 0,00 |
| 46. | Provizije i naknade (povezane s oprihodovanim i naplaćenim potraživanjima za provizije i i naknade) (negativni iznos) | 0,00 |
| 47. | Naknade za trgovanje (negativni iznos) | 0,00 |
| 48. | Jednokratni rashodi (negativni iznos) | 0,00 |
| 49. | Ukupni opći troškovi poslovanja iz prethodne poslovne godine (zbroj od retka 44. do retka 48.) | 7.222.799,41 |

| | | |
|--|---|----------------------|
| Dodatni kapital za pokriće rizika od profesionalne odgovornosti | | 44.203.799,54 |
| 50. | 0,01% ukupne vrijednosti imovine AIF-ova kojima upravlja UAIF | 159.401,67 |
| 51. | Likvidna sredstva | 44.363.201,21 |
| 52. | 0,9% ukupne vrijednosti imovine AIF-ova kojima upravlja UAIF | 0,00 |
| 53. | Polica osiguranja | 0,00 |
| I. | REGULATORNI KAPITAL | 77.018.416,96 |
| II: | KAPITALNI ZAHTJEV prema članku 20. stavku 1. točki 2. Zakona (1/4 općih troškova iz prethodne poslovne godine) | 1.701.726,22 |
| III. | KAPITALNI ZAHTJEV prema članku 20. stavku 1. točki 1. Zakona | 1.000.000,00 |
| V. | Višak (+)/manjak (-) kapitala | 75.316.690,74 |
| VII. | Likvidna sredstva (članak 19. Zakona) | 85.337.923,81 |
| VIII. | Višak (+)/manjak (-) likvidnih sredstava | 83.476.795,93 |
| Dodatne informacije | | |
| 54. | Skupštinske odluke (izglasana dividenda tekuće poslovne godine) | 0,00 |
| 55. | Skupštinske odluke (isplaćene dividende tekuće poslovne godine) | 0,00 |
| 56. | Rezerve kapitala ostvarene emisijom dionica | 0,00 |
| 57. | Dobit prethodne godine (rezerve za vlastite dionice) | 0,00 |
| 58. | Neuključena dobit tekuće godine | 0,00 |
| 59. | Nerealizirani dobitak s osnova vrijednosnog usklađenja financijske imovine raspoložive za prodaju | 0,00 |
| 60. | 0,02% vrijednosti imovine AIF-ova kojima upravlja UAIF čija je ukupna vrijednost veća od 2 mlrd kuna | 0,00 |
| 61. | Garancija kreditne institucije/osiguravajućeg društva | 0,00 |

Darko Horvatin
Predsjednik Uprave



HRVATSKO MIROVINSKO
INVESTICIJSKO DRUŠTVO
d.o.o. za upravljanje investicijskim
fondovima
Z A G R E B, Bakačeva 5

Darjan Dasen Radičević
Član Uprave

