

Dostava dokumentacije

Članak 49.

(1) Mirovinsko društvo dužno je dostaviti Hanfi dokumentaciju propisanu ovim pravilnikom (obavijesti, izvješća, obrasce, ispravke, nadopune i ostalo) na način i u skladu s Tehničkom uputom za korištenje sustava za dostavu podataka u elektroničkom obliku Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga reports.hanfa.hr i Uputom za popunjavanje WEB obrazaca za mirovinska društva.

(2) Smatra se da je mirovinsko društvo dostavilo dokumentaciju propisanu ovim Pravilnikom u trenutku kada je dokumentacija zabilježena na poslužitelju za slanje takve dokumentacije.

(3) U opravdanim slučajevima tehničke nemogućnosti dostave ili dostave koja nije pravilno izvršena (npr. kvar na sustavu, nemogućnost čitanja zaprimljene dokumentacije i sl.) na način propisan stavkom 1. ovoga članka, mirovinsko društvo dužno je dokumentaciju dostaviti u pisanom obliku, neposredno ili poštom u svrhu pravodobnog izvješćivanja. Mirovinsko društvo dužno je dostaviti dokumentaciju na način propisan stavkom 1. ovoga članka čim prestanu razlozi nemogućnosti takve dostave, a najkasnije u roku od 8 dana od prestanka okolnosti koje su prouzročile tehničku nemogućnost takve dostave.

(4) Hanfa može, u slučaju potrebe, zatražiti od mirovinskog društva dostavu određene dokumentacije propisane ovim Pravilnikom i u izvorniku ili ovjerenoj preslici, neovisno o izvršenoj dostavi u elektroničkom obliku.

Prijelazne i završne odredbe

Članak 50.

(1) Ovaj pravilnik stupa na snagu osmoga dana od dana objave u »Narodnim novinama«, osim članka 39. koji stupa na snagu 17. siječnja 2025. godine.

(2) Stupanjem na snagu ovog pravilnika prestaje važiti Pravilnik o organizacijskim zahtjevima za mirovinsko društvo za upravljanje obveznim mirovinskim fondovima (»Narodne novine« br. 103/14, 39/17 i 2/20).

(3) Mirovinsko društvo se dužno uskladiti s obvezama iz članka 39. ovoga pravilnika u roku koji je određen kao rok za usklađenje u zakonu kojima se osigurava provedba Uredbe (EU) 2022/2554.

(4) Revizija sustava upravljanja rizicima i informacijskog sustava iz članka 10. ovoga pravilnika prvi put se provodi za period koji počinje stupanjem na snagu ovog pravilnika.

Klasa: 011-01/24-03/01

Urbroj: 326-01-70-72-24-26

Zagreb, 19. prosinca 2024.

Predsjednik
Upravnog vijeća
dr. sc. Ante Žigman, v. r.

2525

Na temelju članka 98. stavka 4. točaka 1. i 2. Zakona o mirovinskim osiguravajućim društvima (»Narodne novine« broj 22/14, 29/18, 115/18 i 156/23) i članka 18. stavka 14. Zakona o računovodstvu (»Narodne novine« broj 85/24), Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga na sjednici Upravnog vijeća održanoj 19. prosinca 2024. godine donosi

PRAVILNIK**O STRUKTURI I SADRŽAJU FINANCIJSKIH
I DODATNIH IZVJEŠTAJA MIROVINSKOG
OSIGURAVAJUĆEG DRUŠTVA***Uvodne odredbe*

Članak 1.

Ovim Pravilnikom propisuju se:

– struktura i sadržaj tromjesečnih i godišnjih financijskih izvještaja mirovinskog osiguravajućeg društva, način i rokovi njihove dostave te njihovo objavljivanje,

– struktura, sadržaj, način i rokovi dostave dodatnih izvještaja mirovinskog osiguravajućeg društva koje je mirovinsko osiguravajuće društvo obvezno sastavljati za potrebe Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (dalje u tekstu: Hanfa).

*Vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje
financijskih izvještaja*

Članak 2.

(1) Mirovinsko osiguravajuće društvo 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) u skladu s Zakonom o mirovinskim osiguravajućim društvima (»Narodne novine« broj 22/14, 29/18, 115/18 i 156/23, dalje u tekstu: Zakon), propisima kojima se uređuje računovodstvo i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (dalje u tekstu: MSFI).

(2) Mirovinsko osiguravajuće društvo dužno je poslovne događaje evidentirati u svojim poslovnim knjigama koristeći konta najmanje u opsegu koji je jednak propisanom kontnom planu.

IZVJEŠTAJI I IZVJEŠTAVANJE*Struktura i sadržaj financijskih izvještaja*

Članak 3.

(1) Financijske izvještaje mirovinskog osiguravajućeg društva čine:

1. Izvještaj o financijskom položaju,
2. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti,
3. Izvještaj o novčanom tijeku (indirektna metoda),
4. Izvještaj o promjenama kapitala i
5. Bilješke uz financijske izvještaje.

(2) Struktura i sadržaj financijskih izvještaja mirovinskog osiguravajućeg društva iz stavka 1. točaka 1. do 4. ovoga članka propisani su obrascima iz Priloga 1 koji je sastavni dio ovoga Pravilnika.

(3) Bilješke uz financijske izvještaje iz stavka 1. točke 5. ovoga Pravilnika sastavljaju se u skladu s odredbama MSFI-a na način da trebaju:

– pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1),

– objaviti informacije prema zahtjevima MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanom tijeku i izvještaju o promjenama kapitala,

– pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanom tijeku i izvještaju o promjenama kapitala, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.

Struktura i sadržaj dodatnih izvještaja

Članak 4.

(1) Mirovinsko osiguravajuće društvo dužno je, osim financijskih izvještaja iz članka 3. ovoga Pravilnika, a u cilju osiguranja dodatnih podataka i informacija o financijskom položaju, uspješnosti poslovanja i poslovnim aktivnostima društva sastavljati i dodatne izvještaje.

(2) Dodatni izvještaji mirovinskog osiguravajućeg društva su:

1. Izvještaj o financijskom položaju po predmetu poslovanja (Obrazac MOD-IFPpp),
2. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti po predmetu poslovanja (Obrazac MOD-ISDpp)
3. Izvještaj o nerealiziranim dobicima (gubicima) od ulaganja (Obrazac MOD-NRD(G)),
4. Izvještaj o realiziranim dobicima (gubicima) od ulaganja (Obrazac MOD-RD(G)),
5. Izvještaj o vrstama mirovinskih programa odnosno mirovina (Obrazac MOD-MP)
6. Izvještaj o broju korisnika mirovine i broju ugovora (Obrazac MOD-BKU),
7. Izvještaj o izračunu naknade za upravljanje imovinom s analitičkim prikazom (Obrazac MOD-IN),
8. Pregled broja korisnika i (novih) ugovora prema vrsti i obliku mirovine (Obrazac MOD-BK(N)U),
9. Izvještaj o pregledu isplata mirovina i primljenih doznaka prema vrsti i obliku mirovine (Obrazac MOD-VOM)
10. Izvještaj o segmentaciji portfelja mirovinskog osiguravajućeg društva (Obrazac ISP-MOD)
11. Izvještaj o diskontnoj stopi na datum izvještavanja (Obrazac IDS-MOD)
12. Izvještaj o zaključanoj (locked-in) diskontnoj stopi na datum početnog mjerenja (Obrazac IDS-LI-MOD)
13. Statistički podaci o tehničkim pričuvama (Obrazac TP_MM-MOD)
14. Statistički podaci o troškovima društva (Obrazac TD-MOD)
15. Izvještaj o marži za ugovorenu uslugu (CSM) (Obrazac ICSM-MOD)
16. Statistički podaci o broju zaposlenika i troškovima (Obrazac STAT-MOD)

(3) Struktura i sadržaj dodatnih izvještaja mirovinskog osiguravajućeg društva iz stavka 2. ovoga članka propisani su obrascima iz Priloga 2 koji je sastavni dio ovoga Pravilnika.

Izvještajna razdoblja

Članak 5.

(1) Mirovinsko osiguravajuće društvo dužno je sastavljati:

- financijske izvještaje iz članka 3. stavka 1. ovoga Pravilnika za razdoblje poslovne godine – godišnji financijski izvještaji, te za tromjesečna izvještajna razdoblja tijekom poslovne godine (izvještajni datum 31. 3., 30. 6., 30. 9., 31. 12.) – tromjesečni financijski izvještaji,

- dodatne izvještaje iz članka 4. stavka 2. točaka 1. do 5. i 8. do 16. ovoga Pravilnika za razdoblje poslovne godine – godišnji dodatni izvještaji

- dodatne izvještaje iz članka 4. stavka 2. točaka 1. do 5. i 8. do 13. ovoga Pravilnika za tromjesečna izvještajna razdoblja tijekom poslovne godine (izvještajni datum 31. 3., 30. 6., 30. 9., 31. 12.) – tromjesečni dodatni izvještaji

- dodatne izvještaje iz članka 4. stavka 2. točaka 6. i 7. ovoga Pravilnika za mjesečna izvještajna razdoblja tijekom poslovne godine – mjesečni dodatni izvještaji.

(2) Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna izvještajna razdoblja tijekom poslovne godine trebaju obuhvaćati samo značajne poslovne događaje i promjene računovodstvenih politika u odnosu na zadnje objavljene revidirane godišnje financijske izvještaje.

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

(4) Godišnji financijski izvještaji iz članka 3. stavka 1. ovoga Pravilnika moraju biti revidirani od strane vanjskog neovisnog ovlaštenog revizora, a sastavljeni sukladno strukturi i sadržaju koji su definirani obrascima iz Priloga 1 ovoga Pravilnika.

Rokovi dostave izvještaja

Članak 6.

(1) Mirovinsko osiguravajuće društvo dužno je dostaviti Hanfi tromjesečne financijske izvještaje iz članka 3. stavka 1. ovoga Pravilnika i tromjesečne dodatne izvještaje iz članka 4. stavka 2. ovoga Pravilnika najkasnije u roku od mjesec dana po proteku izvještajnog razdoblja.

(2) Mirovinsko osiguravajuće društvo dužno je dostaviti Hanfi mjesečni dodatni izvještaj iz članka 4. stavka 2. točke 6. ovoga Pravilnika najkasnije do desetog dana u mjesecu koji slijedi nakon izvještajnog mjeseca.

(3) Mirovinsko osiguravajuće društvo dužno je dostaviti Hanfi mjesečni dodatni izvještaj iz članka 4. stavka 2. točke 7. ovoga Pravilnika najkasnije do kraja mjeseca koji slijedi nakon izvještajnog mjeseca.

(4) Mirovinsko osiguravajuće društvo dužno je dostaviti Hanfi revidirane godišnje financijske izvještaje iz članka 3. stavka 1. ovoga Pravilnika te revidirane godišnje dodatne izvještaje iz članka 4. stavka 2. ovoga Pravilnika najkasnije u roku od četiri mjeseca nakon isteka poslovne godine za koju se izvještaji sastavljaju.

Način dostave izvještaja

Članak 7.

Izvještaje iz ovoga Pravilnika mirovinsko osiguravajuće društvo dužno je dostaviti Hanfi u skladu s tehničkom uputom Hanfe.

Objava financijskih izvještaja

Članak 8.

(1) Mirovinsko osiguravajuće društvo dužno je na svojim mrežnim stranicama objaviti najmanje:

- polugodišnje financijske izvještaje u rokovima istovjetnim rokovima iz članka 6. stavka 1. ovoga Pravilnika,
- revidirane godišnje financijske izvještaje u rokovima istovjetnim rokovima iz članka 6. stavka 4. ovoga Pravilnika,

– mišljenje revizora o obavljenoj reviziji godišnjih financijskih izvještaja u rokovima istovjetnim rokovima iz članka 6. stavka 4. ovoga Pravilnika i

– mišljenje nezavisnog ovlaštenog aktuara kojeg je za potrebe revizije angažiralo revizorsko društvo u rokovima istovjetnim rokovima iz članka 6. stavka 4. ovoga Pravilnika.

(2) Mirovinsko osiguravajuće društvo dužno je na svojim mrežnim stranicama imati objavljene godišnje financijske izvještaje iz stavka 1. ovoga članka najmanje za zadnjih pet poslovnih godina ili kraće ako mirovinsko osiguravajuće društvo posluje kraće od pet godina.

Prijelazne i završne odredbe

Članak 9.

Izvještaji sa stanjem na dan 31.12.2024. dostavljaju se u skladu s odredbama i prilogima iz Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih i dodatnih izvještaja mirovinskog osiguravajućeg društva (»Na-

rodne novine« broj 30/23) dok će se izvještaji za izvještajna razdoblja od 1.1.2025. godine dostavljati u skladu s odredbama i prilogima ovog Pravilnika.

Članak 10.

Danom stupanja na snagu ovoga Pravilnika prestaje važiti Pravilnik o strukturi i sadržaju financijskih i dodatnih izvještaja mirovinskog osiguravajućeg društva (»Narodne novine« broj 30/23).

Članak 11.

Ovaj Pravilnik objavit će se u »Narodnim novinama«, a stupa na snagu 1. siječnja 2025. godine.

Klasa: 011-01/24-11/01

Urbroj: 326-01-70-72-24-14

Zagreb, 19. prosinca 2024.

Predsjednik
Upravnog vijeća
dr. sc. Ante Žigman, v. r.

PRILOG 1.

Obrazac: MOD-IFP

Naziv mirovinskog osiguravajućeg društva:

OB:

IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU

na datum:

EUR

| Broj pozicije | Elementi zbroja | Oznaka pozicije | Opis pozicije | Zadnji dan prethodne poslovne godine | Izvještajni datum |
|---------------|---|-----------------|--|--------------------------------------|-------------------|
| 001 | | I | NEMATERIJALNA IMOVINA | | |
| 002 | | II | MATERIJALNA IMOVINA | | |
| 003 | 004+005+006 | III | ULAGANJA | | |
| 004 | | A | Ulaganja u zemljišta i građevinske objekte koji ne služe društvu za provođenje djelatnosti | | |
| 005 | | B | Ulaganja u ovisna društva, pridružena društva i zajedničke pothvate | | |
| 006 | 007+008+009 | C | Financijska imovina | | |
| 007 | | 1 | Financijska imovina koja se vrednuje po amortiziranom trošku | | |
| 008 | | 2 | Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | | |
| 009 | | 3 | Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka | | |
| 010 | | IV | IMOVINA IZ UGOVORA O MIROVINAMA | | |
| 011 | | V | ODGODENA I TEKUĆA POREZNA IMOVINA | | |
| 012 | | VI | POTRAŽIVANJA | | |
| 013 | 014+015+016 | VII | OSTALA IMOVINA | | |
| 014 | | 1 | Novac u banci i blagajni | | |
| 015 | | 2 | Dugotrajna imovina namijenjena za prodaju i prestanak poslovanja | | |
| 016 | | 3 | Ostalo | | |
| 017 | | VIII | PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA | | |
| 018 | 001+002+003+010+011+012+013+017 | IX | UKUPNA AKTIVA | | |
| 019 | | X | IZVANBILANČNI ZAPISI | | |
| 020 | 021+022+023+024+025+026+027 | XI | KAPITAL I REZERVE | | |
| 021 | | 1 | Upisani kapital | | |
| 022 | | 2 | Rezerve kapitala (premije na emitirane dionice) | | |
| 023 | | 3 | Revalorizacijske rezerve | | |
| 024 | | 4 | Financijska rezerva iz ugovora o mirovinama | | |
| 025 | | 5 | Rezerve | | |
| 026 | | 6 | Zadržana dobit ili preneseni gubitak | | |
| 027 | | 7 | Dobit ili gubitak tekućeg obračunskog razdoblja | | |
| 028 | | XII | OBVEZE DRUGOG REDA (PODREBENE OBVEZE) | | |
| 029 | | XIII | MANJINSKI INTERES | | |
| 030 | | XIV | INTERVENTNE PRIČUVE | | |
| 031 | | XV | OBVEZE IZ UGOVORA O MIROVINAMA | | |
| 032 | | XVI | OBVEZE IZ UGOVORA O ULAGANJU | | |
| 033 | | XVII | OSTALE PRIČUVE | | |
| 034 | | XVIII | ODGODENA I TEKUĆA POREZNA OBVEZA | | |
| 035 | | XIX | FINACIJSKE OBVEZE | | |
| 036 | | XX | OSTALE OBVEZE | | |
| 037 | | XXI | ODGODENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA | | |
| 038 | 020+028+029+030+031+032+033+034+025+036+037 | XXII | UKUPNA PASIVA | | |
| 039 | | XXIII | IZVANBILANČNI ZAPISI | | |

Napomena: poziciju Manjinski interesi popunjavaju društva koja sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje

Mjesto i datum:

Sastavio:
(ime i prezime, potpis)

Odgovorne osobe:
(ime i prezime, potpis)

Obrazac: MOD-4SD

Naziv mirovinskog osiguravajućeg društva:

OIB:

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

za razdoblje:

EUR

| Broj pozicije | Elementi zbroja | Oznaka pozicije | Opis pozicije | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje |
|---------------|-----------------|-----------------|--|---------------------------------|------------------|
| 001 | | I | Prihodi od ugovora o mirovinama | | |
| 002 | | II | Rashodi od ugovora o mirovinama | | |
| 003 | | III | Rezultat iz ugovora o mirovinama | | |
| 004 | | IV | Prihodi od ugovora o ulaganju | | |
| 005 | | V | Rashodi od ugovora o ulaganju | | |
| 006 | | VI | Rezultat iz ugovora o ulaganju | | |
| 007 | | VII | Neto rezultat ulaganja | | |
| 008 | | VIII | Financijski prihod/rashod od ugovora o mirovinama | | |
| 009 | | IX | Promjena obveze za ugovore o ulaganju | | |
| 010 | | X | Promjene interventnih pričuva | | |
| 011 | | XI | Ostali prihodi | | |
| 012 | | XII | Ostali poslovni rashodi | | |
| 013 | | XIII | Ostali financijski rashodi | | |
| 014 | | XIV | Udio u dobiti društava koja se konsolidiraju metodom udjela, neto od poreza | | |
| 015 | | XV | Dobit ili gubitak obračunskog razdoblja prije oporezivanja | | |
| 016 | | XVI | Porez na dobit | | |
| 017 | | 1 | Tekući porezni trošak | | |
| 018 | | 2 | Odgođeni porezni trošak (prihod) | | |
| 019 | | XVII | Dobit ili gubitak obračunskog razdoblja poslije poreza (+/-) | | |
| 020 | | 1 | Pripisano imateljima kapitala matice | | |
| 021 | | 2 | Pripisano manjinskom interesu | | |
| 022 | | XVIII | Ostala sveobuhvatna dobit | | |
| 023 | | 1 | Stavke koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka | | |
| 024 | | 1.1 | Promjene fer vrijednosti vlasničkih financijskih instrumenata mjerenih po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | | |
| 025 | | 1.2 | Promjena revalorizacijskih rezervi: nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina | | |
| 026 | | 1.3 | Aktuarski dobici/gubici po mirovinskim planovima s definiranim mirovinama | | |
| 027 | | 1.4 | Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane | | |
| 028 | | 1.5 | Promjene na ostalim stavkama koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka | | |
| 029 | | 2 | Stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka | | |
| 030 | | 2.1 | Promjene fer vrijednosti dužničkih financijskih instrumenata mjerenih po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | | |
| 031 | | 2.2 | Tečajne razlike nastale preračunavanjem inozemnog poslovanja | | |
| 032 | | 2.3 | Učinci od instrumenata zaštite | | |
| 033 | | 2.4 | Neto financijski rashodi/prihodi od ugovora o mirovinama | | |
| 034 | | 2.5 | Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka | | |
| 035 | | 2.6 | Promjene na ostalim stavkama koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka | | |
| 036 | | XIX | Ukupna sveobuhvatna dobit | | |
| 037 | | 1 | Pripisano imateljima kapitala matice | | |
| 038 | | 2 | Pripisano nekontrolirajućem interesu | | |
| 039 | | XX | Reklasifikacijske usklade | | |

Napomena: Pozicije 20, 21, 37 i 38 popunjavaju mirovinska osiguravajuća društva koja sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje

Mjesto i datum:

Sastavio:

(ime i prezime, potpis)

Odgovorne osobe:

(ime i prezime, potpis)

Obrazac: MOD-INT1

Naziv mirovinskog osiguravajućeg društva:
OIB:
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TJEKU (indirektna metoda)
za razdoblje:

EUR

| Broj pozicije | Elementi zbroja | Oznaka pozicije | Naziv pozicije | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje |
|---------------|-----------------|-----------------|--|---------------------------------|------------------|
| 001 | | I | NOVČANI TJEK IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | |
| 002 | | 1 | Novčani tjeke prije promjene poslovne imovine i obveza | | |
| 003 | | 1.1 | Dobit/gubitak obračunskog razdoblja | | |
| 004 | | 1.2 | Usklađenja: | | |
| 005 | | 1.2.1 | Amortizacija materijalne imovine | | |
| 006 | | 1.2.2 | Amortizacija nematerijalne imovine | | |
| 007 | | 1.2.3 | Gubitak od umanjenja vrijednosti nematerijalne imovine | | |
| 008 | | 1.2.4 | Ostali financijski troškovi | | |
| 009 | | 1.2.5 | Umanjenje vrijednosti i dobici/gubici od svodenja na fer vrijednost | | |
| 010 | | 1.2.6 | Troškovi kamata | | |
| 011 | | 1.2.7 | Primici od kamata | | |
| 012 | | 1.2.8 | Dobitak od prodaje podružnice | | |
| 013 | | 1.2.9 | Udjeli u dobiti pridruženih društava | | |
| 014 | | 1.2.10 | Transakcije plaćanja temeljene na dionicama koja se podmiruju glavnim instrumentima | | |
| 015 | | 1.2.11 | Trošak poreza na dobit | | |
| 016 | | 1.2.12 | Dobici/gubici od prodaje materijalne imovine (uključujući zemljišta i građevinske objekte) | | |
| 017 | | 1.2.13 | Ostala usklađenja | | |
| 018 | | 2 | Povećanje/smanjenje poslovne imovine i obveza | | |
| 019 | | 2.1 | Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | | |
| 020 | | 2.2 | Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka | | |
| 021 | | 2.3 | Povećanje/smanjenje financijske imovine koja se vrednuje po amortiziranom trošku | | |
| 022 | | 2.4 | Povećanje/smanjenje porezne imovine | | |
| 023 | | 2.5 | Povećanje/smanjenje potraživanja | | |
| 024 | | 2.6 | Povećanje/smanjenje ulaganja u nekretnine | | |
| 025 | | 2.7 | Povećanje/smanjenje nekretnina za vlastitu upotrebu | | |
| 026 | | 2.8 | Povećanje/smanjenje ostale imovine | | |
| 027 | | 2.9 | Povećanje/smanjenje imovine/obveza iz ugovora o mirovinama | | |
| 028 | | 2.10 | Povećanje/smanjenje ostalih prihoda | | |
| 029 | | 2.11 | Povećanje/smanjenje poreznih obveza | | |
| 030 | | 2.12 | Povećanje/smanjenje financijskih obveza | | |
| 031 | | 2.13 | Povećanje/smanjenje ostalih obveza | | |
| 032 | | 2.14 | Povećanje/smanjenje odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja | | |
| 033 | | 3 | Plaćeni porez na dobit | | |
| 034 | | 4 | Primici od kamata | | |
| 035 | | 5 | Primici od dividendi i udjela u dobiti | | |
| 036 | | II | NOVČANI TOK IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI | | |
| 037 | | 1 | Primici od prodaje materijalne imovine | | |
| 038 | | 2 | Izdaci za nabavu materijalne imovine | | |
| 039 | | 3 | Primici od prodaje nematerijalne imovine | | |
| 040 | | 4 | Izdaci za nabavu nematerijalne imovine | | |
| 041 | | 5 | Primici od prodaje zemljišta i građevinskih objekata koji ne služe društvu za provođenje djelatnosti | | |
| 042 | | 6 | Izdaci za nabavu zemljišta i građevinskih objekata koji ne služe društvu za provođenje djelatnosti | | |
| 043 | | 7 | Primici od prodaje podružnice, pridruženih društava i zajedničkih podhvata | | |
| 044 | | 8 | Izdaci za stjecanje ovisnih društava, pridruženih društava i zajedničkih podhvata | | |
| 045 | | 9 | Primici/izdaci financijske imovine koja se vrednuje po amortiziranom trošku | | |
| 046 | | 10 | Izdaci za financijsku imovinu koja se vrednuje po amortiziranom trošku | | |
| 047 | | 11 | Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | | |
| 048 | | 12 | Izdaci za ulaganja u financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | | |
| 049 | | 13 | Primici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka | | |
| 050 | | 14 | Izdaci za ulaganja u financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka | | |
| 051 | | 15 | Primici/izdaci temeljem ostalih investicijskih aktivnosti | | |
| 052 | | VIII | NOVČANI TOK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI | | |
| 053 | | 1 | Novčani primici uslijed povećanja temeljnog kapitala | | |
| 054 | | 2 | Novčani primici od izdavanja povlaštenih dionica koje se mogu otkupiti | | |
| 055 | | 3 | Novčani primici od primljenih kratkoročnih i dugoročnih zajmova | | |
| 056 | | 4 | Novčani primici od prodaje vlastitih dionica | | |
| 057 | | 5 | Novčani primici od realizacije dioničkih opcija | | |
| 058 | | 6 | Novčani izdaci koji se odnose na povlaštene dionice koje se mogu otkupiti | | |
| 059 | | 7 | Novčani izdaci za otplatu primljenih kratkoročnih i dugoročnih zajmova | | |
| 060 | | 8 | Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica | | |
| 061 | | 9 | Novčani izdaci za plaćene kamate | | |
| 062 | | 10 | Novčani izdaci za isplatu udjela u dobiti (dividendi) | | |
| 063 | | 11 | Novčani izdaci za obveze iz najma | | |
| 064 | | IV | ČISTI NOVČANI TOK | | |
| 065 | | V | UČINCI PROMJENE TEČAJEVA STRANIH VALUTA NA NOVAC I NOVČANE EKIVALENTE | | |
| 066 | | VI | NETO POVEĆANJE/SMANJENJE NOVCA I NOVČANIH EKIVALENATA | | |
| 067 | | 1 | Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | | |
| 068 | | 2 | Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | | |

Mjesto i datum:

Sastavio:
(ime i prezime, potpis)

Odgovorne osobe:
(ime i prezime, potpis)

Obrazac: MOD-IPK

Naziv mirovinskog osiguravajućeg društva:
OIB:
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje:

EUR

| Broj pozicije | Elementi zbroja | Oznaka pozicije | Kapital i rezerve Pozicija | Raspodjelivo vlasnicima matice | | | | | | | Raspodjelivo vlasnicima manjinskih interesa* | Ukupno kapital i rezerve | |
|---------------|-----------------|-----------------|--|--------------------------------|------------------------------|--------------------------|--|---|--------------------------------------|---|--|--------------------------|--------------------------|
| | | | | Upisani kapital | Premije na emitirane dionice | Revalorizacijske rezerve | Rezerve (zakonske, statutarne, ostale) | Financijske rezerve od ugovora o mirovinama | Zadržana dobit ili preneseni gubitak | Dobit ili gubitak tekuće godine (razdoblja) | | | Ukupno kapital i rezerve |
| 01 | | I | Stanje na dan početka prethodne poslovne godine | | | | | | | | | | |
| 02 | | 1 | Promjene računovodstvenih politika | | | | | | | | | | |
| 03 | | 2 | Ispravak pogreški prethodnih razdoblja | | | | | | | | | | |
| 04 | 01+02+03 | II | Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) | | | | | | | | | | |
| 05 | 06+07 | II | Sveobuhvatna dobiti ili gubitak prethodne poslovne godine | | | | | | | | | | |
| 06 | | 1 | Dobit ili gubitak razdoblja | | | | | | | | | | |
| 07 | 08+09+10+11+12 | 2 | Ostala sveobuhvatna dobiti ili gubitak prethodne poslovne godine | | | | | | | | | | |
| 08 | | 2.1 | Nerealizirani dobiti ili gubici od materijalne imovine | | | | | | | | | | |
| 09 | | 2.2 | Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | | | | | | | | | | |
| 10 | | 2.3 | Realizirani dobiti ili gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | | | | | | | | | | |
| 11 | | 2.4 | Neto financijski rashodi/prihodi od ugovora o mirovinama | | | | | | | | | | |
| 12 | | 2.5 | Ostale nevlasnike promjene kapitala | | | | | | | | | | |
| 13 | 14+15+16+17+18 | IV | Transakcije s vlasnicima (prethodna poslovna godina) | | | | | | | | | | |
| 14 | | 1 | Povećanje/smanjenje upisanog kapitala | | | | | | | | | | |
| 15 | | 2 | Ostale uplate vlasnika | | | | | | | | | | |
| 16 | | 3 | Isplate udjela u dobiti / dividenda | | | | | | | | | | |
| 17 | | 4 | Ostale raspodjele vlasnicima | | | | | | | | | | |
| 18 | | 5 | Prijenos po godišnjem obračunu | | | | | | | | | | |
| 19 | 04+05+13 | V | Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine | | | | | | | | | | |
| 20 | | VI | Stanje na dan početka tekuće poslovne godine | | | | | | | | | | |
| 21 | | 1 | Promjene računovodstvenih politika | | | | | | | | | | |
| 22 | | 2 | Ispravak pogreški prethodnih razdoblja | | | | | | | | | | |
| 23 | 20+21+22 | VII | Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) | | | | | | | | | | |
| 24 | 25+26 | VIII | Sveobuhvatna dobiti ili gubitak prethodne poslovne godine | | | | | | | | | | |
| 25 | | 1 | Dobit ili gubitak razdoblja | | | | | | | | | | |
| 26 | 27+28+29+30+31 | 2 | Ostala sveobuhvatna dobiti ili gubitak tekuće poslovne godine | | | | | | | | | | |
| 27 | | 2.1 | Nerealizirani dobiti ili gubici od materijalne imovine (zemljišta i građevinski objekti) | | | | | | | | | | |
| 28 | | 2.2 | Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | | | | | | | | | | |
| 29 | | 2.3 | Realizirani dobiti ili gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | | | | | | | | | | |
| 30 | | 2.4 | Neto financijski rashodi/prihodi od ugovora o mirovinama | | | | | | | | | | |
| 31 | | 2.5 | Ostale nevlasnike promjene kapitala | | | | | | | | | | |
| 32 | 33+34+35+36+37 | IX | Transakcije s vlasnicima (tekuća poslovna godina) | | | | | | | | | | |
| 33 | | 1 | Povećanje/smanjenje upisanog kapitala | | | | | | | | | | |
| 34 | | 2 | Ostale uplate vlasnika | | | | | | | | | | |
| 35 | | 3 | Isplate udjela u dobiti / dividenda | | | | | | | | | | |
| 36 | | 4 | Ostale raspodjele vlasnicima | | | | | | | | | | |
| 37 | | 5 | Prijenos po godišnjem obračunu | | | | | | | | | | |
| 38 | 23+24+32 | X | Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine | | | | | | | | | | |

Napomena: * Popunjavaju mirovinska osiguravajuća društva koja sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje

Mjesto i datum:

Sastavio:
(ime i prezime, potpis)

Odgovorne osobe:
(ime i prezime, potpis)

PRILOG 2.

Obrazac: MOD-4FPpp

Naziv mirovinskog osiguravajućeg društva:

OB:

KVJESTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU po predmetu poslovanja

na datum:

| Broj pozicije | Elementi zbroja | Oznaka pozicije | Opis pozicije | OMO | DMO-ODMF I JUO | DMO-ZDMF | DP | KOS - Društvo | Ukupno |
|---------------|---|-----------------|--|-----|----------------|----------|----|---------------|--------|
| 001 | 002-003 | I | NEMATERIJALNA IMOVINA | | | | | | |
| 002 | | 1 | Goodwill | | | | | | |
| 003 | | 2 | Ostala nematerijalna imovina | | | | | | |
| 004 | 005-006-007 | II | MATERIJALNA IMOVINA | | | | | | |
| 005 | | 1 | Zemljišta i građevinski objekti koji služe društvu za provođenje djelatnosti | | | | | | |
| 006 | | 2 | Posređivanja i oprema | | | | | | |
| 007 | | 3 | Ostala materijalna imovina | | | | | | |
| 008 | 009-010-014 | III | ULAGANJA | | | | | | |
| 009 | | A | Ulaganja u zemljišta i građevinske objekte koji ne služe društvu za provođenje djelatnosti | | | | | | |
| 010 | 011-012-013 | B | Ulaganja u ovisna društva, pridružena društva i zajedničke pothvate | | | | | | |
| 011 | | 1 | Dionice i udjeli u ovisnim društvima | | | | | | |
| 012 | | 2 | Dionice i udjeli u pridruženim društvima | | | | | | |
| 013 | | 3 | Dionice i udjeli u zajedničkim pothvatima | | | | | | |
| 014 | 015-020-025 | C | Financijska imovina | | | | | | |
| 015 | 016-017-018-019 | 1 | Financijska imovina koja se vrednuje po amortiziranom trošku | | | | | | |
| 016 | | 1.1 | Dužnički financijski instrumenti | | | | | | |
| 017 | | 1.2 | Depoziti kod kreditnih institucija | | | | | | |
| 018 | | 1.3 | Zajmovi | | | | | | |
| 019 | | 1.4 | Ostalo | | | | | | |
| 020 | 021-022-023-024 | 2 | Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | | | | | | |
| 021 | | 2.1 | Vlasnički financijski instrumenti | | | | | | |
| 022 | | 2.2 | Dužnički financijski instrumenti | | | | | | |
| 023 | | 2.3 | Udjeli u investicijskim fondovima | | | | | | |
| 024 | | 2.4 | Ostalo | | | | | | |
| 025 | 026-027-028-029-030 | 3 | Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka | | | | | | |
| 026 | | 3.1 | Vlasnički financijski instrumenti | | | | | | |
| 027 | | 3.2 | Dužnički financijski instrumenti | | | | | | |
| 028 | | 3.3 | Udjeli u investicijskim fondovima | | | | | | |
| 029 | | 3.4 | Izvedeni financijski instrumenti | | | | | | |
| 030 | | 3.5 | Ostalo | | | | | | |
| 031 | | IV | IMOVINA IZ UGOVORA O MIROVINAMA | | | | | | |
| 032 | 033-034 | V | ODGODENA I TEKUĆA POREZNA IMOVINA | | | | | | |
| 033 | | 1 | Odgodena porezna imovina | | | | | | |
| 034 | | 2 | Tekuća porezna imovina | | | | | | |
| 035 | 036-037-038 | VI | POTRAŽIVANJA | | | | | | |
| 036 | | 1 | Potraživanja iz redovnog poslovanja | | | | | | |
| 037 | | 3 | Potraživanja od povezanih društava | | | | | | |
| 038 | | 4 | Ostala potraživanja | | | | | | |
| 039 | 040-045-046 | VII | OSTALA IMOVINA | | | | | | |
| 040 | 041-042-043-044 | 1 | Novac u banci i blagajni | | | | | | |
| 041 | | 1.1 | Sredstva na poslovnim računima | | | | | | |
| 042 | | 1.2 | Novčana sredstva u blagajni | | | | | | |
| 043 | | 1.3 | Neraspoređene doznake | | | | | | |
| 044 | | 1.4 | Sredstva na računima imovine za pokriva obveze iz ugovora o mirovini | | | | | | |
| 045 | | 2 | Dugotrajna imovina namijenjena za prodaju i prestanak poslovanja | | | | | | |
| 046 | | 3 | Ostalo | | | | | | |
| 047 | | VIII | PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA | | | | | | |
| 048 | 049-054-058-031-032-033-039-041 | IX | UKUPNA AKTIVA | | | | | | |
| 049 | | X | IZVANBLANČNI ZAPISI | | | | | | |
| 050 | 051-052-053-054-055-056-057-058 | XI | KAPITAL I REZERVE | | | | | | |
| 051 | | 1 | Upisani kapital | | | | | | |
| 052 | | 2 | Rezerve kapitala (premijsne na emitirane dionice) | | | | | | |
| 053 | 054-059-056 | 3 | Revalorizacijske rezerve | | | | | | |
| 054 | | 3.1 | Zemljišta i građevinski objekti | | | | | | |
| 055 | | 3.2 | Financijske imovine | | | | | | |
| 056 | | 3.3 | Ostale revalorizacijske rezerve | | | | | | |
| 057 | | 4 | Financijska rezerva iz ugovora o mirovinama | | | | | | |
| 058 | 059-060-061 | 5 | Rezerve | | | | | | |
| 059 | | 5.1 | Zakonske rezerve | | | | | | |
| 060 | | 5.2 | Statutarna rezerve | | | | | | |
| 061 | | 5.3 | Ostale rezerve | | | | | | |
| 062 | 063-064 | 6 | Zadržana dobit ili preneseni gubitak | | | | | | |
| 063 | | 6.1 | Zadržana dobit | | | | | | |
| 064 | | 6.2 | Preneseni gubitak (-) | | | | | | |
| 065 | 066-067 | 7 | Dobit ili gubitak tekućeg obračunskog razdoblja | | | | | | |
| 066 | | 7.1 | Dobit tekućeg obračunskog razdoblja | | | | | | |
| 067 | | 7.2 | Gubitak tekućeg obračunskog razdoblja (-) | | | | | | |
| 068 | | XII | OBVEZE DRUGOG REDA (PODREĐENE OBVEZE) | | | | | | |
| 069 | | XIII | MANJINSKI INTERES | | | | | | |
| 070 | | XIV | INTERVENTNE PRILUPE | | | | | | |
| 071 | 072-077 | XV | OBVEZE IZ UGOVORA O MIROVINAMA | | | | | | |
| 072 | 073-074-075-076 | 1 | Obveze za preostalo pokriva (LRC) | | | | | | |
| 073 | | 1.1. | Sadašnja vrijednost budućih novčanih tokova (PVFCF) bez komponente gubitka za preostalo pokriva | | | | | | |
| 074 | | 1.2. | Prilagodba za nefinancijski rizik (RA) bez komponente gubitka za preostalo pokriva | | | | | | |
| 075 | | 1.3. | Marža za ugovorenu uslugu (CSM) | | | | | | |
| 076 | | 1.4. | Komponenta gubitka (LC) - sadašnja vrijednost budućih novčanih tokova (PVFCF) i prilagodba za nefinancijski rizik (RA) | | | | | | |
| 077 | | 2 | Obveze za dospjele, a neisplaćene mirovine i druge isplate iz ugovora o mirovini (LIC) | | | | | | |
| 078 | | XVI | OBVEZE ZA UGOVORE O ULAGANJU | | | | | | |
| 079 | 080-081 | XVII | OSTALE PRILUPE | | | | | | |
| 080 | | 1 | Prilupe za mirovine i slične obveze | | | | | | |
| 081 | | 2 | Ostale prilupe | | | | | | |
| 082 | 083-084 | XVIII | ODGODENA I TEKUĆA POREZNA OBVEZA | | | | | | |
| 083 | | 1 | Odgodena porezna obveza | | | | | | |
| 084 | | 2 | Tekuća porezna obveza | | | | | | |
| 085 | 086-087-088-089 | XIX | FINANCIJSKE OBVEZE | | | | | | |
| 086 | | 1 | Obveze po zajmovima | | | | | | |
| 087 | | 2 | Obveze po financijskim instrumentima | | | | | | |
| 088 | | 3 | Obveze za izvedene financijske instrumente | | | | | | |
| 089 | | 4 | Ostale financijske obveze | | | | | | |
| 090 | 091-092-093 | XX | OSTALE OBVEZE | | | | | | |
| 091 | | 1 | Obveze za običajna i prekinuta poslovanje | | | | | | |
| 092 | | 2 | Ostale obveze | | | | | | |
| 093 | | 3 | Obveze za primljene, a neraspoređene doznake | | | | | | |
| 094 | | XXI | ODGODENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA | | | | | | |
| 095 | 096-098-099-100-101-102-103-104-105-106-107-108-109-110-111-112-113-114-115-116-117-118-119-120-121-122-123-124-125-126-127-128-129-130-131-132-133-134-135-136-137-138-139-140-141-142-143-144-145-146-147-148-149-150-151-152-153-154-155-156-157-158-159-160-161-162-163-164-165-166-167-168-169-170-171-172-173-174-175-176-177-178-179-180-181-182-183-184-185-186-187-188-189-190-191-192-193-194-195-196-197-198-199-200 | XXII | UKUPNA PASIVA | | | | | | |
| 096 | | XXIII | IZVANBLANČNI ZAPISI | | | | | | |

Napomena: poziciju Manjinski interes popunjavaju društva koja sastavljaju konsolidirane financijske izjeste

Mjesto i datum:

Sastavio:
(ime i prezime, potpis)

Odgovorne osobe:
(ime i prezime, potpis)

Obrazac: MOD-45Dpp

Naziv mirovinskog osiguravajućeg društva:

OB: IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI po predmetu poslovanja za razdoblje:

EUR

| Broj pozicije | Elementi zbroja | Oznaka pozicije | Opis pozicije | OMO | DMO - ODMF I JUD | DMO - ZDMF | DP | KOS - Društvo | UKUPNO |
|---------------|-----------------|-----------------|---|-----|------------------|------------|----|---------------|--------|
| 001 | | I | Prihodi od ugovora o mirovinama | | | | | | |
| 002 | | 1 | Promjena prihode za nefinancijski rizik (RA) | | | | | | |
| 003 | | 2 | Otpuštanje marže za ugovorenu uslugu (CSM) | | | | | | |
| 004 | | 3 | Šteta vrijednost budućih novčanih tokova | | | | | | |
| 005 | | 4 | Isključenje prihoda zbog postojanja komponente gubitka | | | | | | |
| 006 | | II | Rashodi od ugovora o mirovinama | | | | | | |
| 007 | | 1 | Isplate iz mirovinskog osiguranja | | | | | | |
| 008 | | 1.1 | Isplate mirovina | | | | | | |
| 009 | | 1.2 | Isplate jednokratnih iznosa | | | | | | |
| 010 | | 1.3 | Jednokratne isplate nasljednicima | | | | | | |
| 011 | | 2 | Rashodi od pružanja usluga isplate mirovina / naknade | | | | | | |
| 012 | | 2.1 | Rashodi iz ugovora o mirovinama povezani s ponudom / jednokratna naknada | | | | | | |
| 013 | | 2.2 | Ostali rashodi povezani s ugovorima o mirovinama / godišnje naknade | | | | | | |
| 014 | | 3 | Gubici i otpuštanje gubitaka po osnovi neprofitabilnih ugovora | | | | | | |
| 015 | | 4 | Promjena za doplate, a neisplaćena mirovine | | | | | | |
| 016 | | III | Rezultat iz ugovora o mirovinama | | | | | | |
| 017 | | IV | Prihodi od ugovora o ulaganju | | | | | | |
| 018 | | V | Rashodi od ugovora o ulaganju | | | | | | |
| 019 | | VI | Rezultat iz ugovora o ulaganju | | | | | | |
| 020 | | VII | Neto rezultat ulaganja | | | | | | |
| 021 | | 1 | Dobit/gubici od ulaganja u zemljišta i građevinske objekte | | | | | | |
| 022 | | 1.1 | Dobit/gubici od najma | | | | | | |
| 023 | | 1.2 | Dobit/gubici od otkadačenja vrijednosti nekretnina | | | | | | |
| 024 | | 1.3 | Ostali dobit/gubici od ulaganja u zemljišta i građevinske objekte | | | | | | |
| 025 | | 2 | Dobit/gubici od ulaganja u financijske instrumente | | | | | | |
| 026 | | 2.1 | Realizirani dobit/gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG | | | | | | |
| 027 | | 2.2 | Realizirani dobit/gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz RDG | | | | | | |
| 028 | | 2.3 | Realizirani dobit/gubici od financijske imovine koje se vodi po fer vrijednosti kroz OSD | | | | | | |
| 029 | | 2.4 | Dobit/gubici od ulaganja u ostale financijske instrumente | | | | | | |
| 030 | | 2.5 | Gubici od umanjenja vrijednosti financijske imovine | | | | | | |
| 031 | | 2.6 | Prichod od kamata | | | | | | |
| 032 | | 2.7 | Rashod od kamata | | | | | | |
| 033 | | 2.8 | Prichod od dividendi | | | | | | |
| 034 | | 2.9 | Dobit/gubici od tečajnih razlika | | | | | | |
| 035 | | 3 | Ostali dobit/gubici od ulaganja | | | | | | |
| 036 | | VIII | Financijski prihodi/rashodi od ugovora o mirovinama | | | | | | |
| 037 | | IX | Promjena obveze za ugovore o ulaganju | | | | | | |
| 038 | | X | Promjene interventnih pričuva | | | | | | |
| 039 | | XI | Ostali prihodi | | | | | | |
| 040 | | XII | Ostali poslovni rashodi | | | | | | |
| 041 | | XIII | Ostali financijski rashodi | | | | | | |
| 042 | | XIV | Udio u dobiti društava koja se konsolidiraju metodom udjela, neto od poreza | | | | | | |
| 043 | | XV | Dobit ili gubitak obračunskog razdoblja prije oporezivanja | | | | | | |
| 044 | | XVI | Porez na dobit | | | | | | |
| 045 | | 1 | Tekući porezni trošak | | | | | | |
| 046 | | 2 | Odgodeni porezni trošak (prihod) | | | | | | |
| 047 | | XVII | Dobit ili gubitak obračunskog razdoblja poslije poreza (*) | | | | | | |
| 048 | | 1 | Pripisano imateljima kapitala matice | | | | | | |
| 049 | | 2 | Pripisano manjinskom interesu | | | | | | |
| 050 | | XVIII | Ostala sveobuhvatna dobit | | | | | | |
| 051 | | 1 | Stavke koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka | | | | | | |
| 052 | | 1.1 | Promjene fer vrijednosti vlastitih financijskih instrumenata mjerenih po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | | | | | | |
| 053 | | 1.2 | Promjena revalorizacijskih rezervi: nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina | | | | | | |
| 054 | | 1.3 | Financijski dobit/gubici po mirovinskom planovima s defriranim mirovinama | | | | | | |
| 055 | | 1.4 | Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane | | | | | | |
| 056 | | 1.5 | Promjene na ostalim stavkama koje neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka | | | | | | |
| 057 | | 2 | Stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka | | | | | | |
| 058 | | 2.1 | Promjene fer vrijednosti dužničkih financijskih instrumenata mjerenih po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | | | | | | |
| 059 | | 2.2 | Tečajne razlike nastale preračunavanjem inozemnog poslovanje | | | | | | |
| 060 | | 2.3 | Ušinci od instrumentata zaštite | | | | | | |
| 061 | | 2.4 | Neto financijski rashodi/prichodi od ugovora o mirovinama | | | | | | |
| 062 | | 2.5 | Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka | | | | | | |
| 063 | | 2.6 | Promjene na ostalim stavkama koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka | | | | | | |
| 064 | | XIX | Ukupna sveobuhvatna dobit | | | | | | |
| 065 | | 1 | Pripisano imateljima kapitala matice | | | | | | |
| 066 | | 2 | Pripisano nekontrolirajućem interesu | | | | | | |
| 067 | | XX | Reklasifikacijske usklađbe | | | | | | |

Napomena: Prilozi 45, 46, 47, 48 i 49 dopunjavaju mirovinska osiguravajuća društva koja sadržavaju konsolidirane financijske izjave

Mjesto i datum:

Sastavio:
(ime i prezime, potpis)

Odgovorne osobe:
(ime i prezime, potpis)

Obrazac MOD-NRD(G)

Naziv mirovinskog osiguravajućeg društva:

OB:

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

EUR

| Broj pozicije | Vrsta financijskog instrumenta | Financijski instrument (naziv) | ISIN | LEI oznaka izdavatelja | Klasificirano u portfelj | Datum zadnje procjene | Ukupan trošak stjecanja | Fer vrijednost na datum zadnje procjene | Efekt revalorizacije imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | Revalorizacijske rezerve financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (stanje) | Nerealizirani dobitak/gubitak priznat u dobiti/gubitku razdoblja | Izvor sredstava |
|---------------|--------------------------------|--------------------------------|------|------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|--|--|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| UKUPNO | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

Mjesto i datum:

Sastavio:

(ime i prezime, potpis)

Odgovorne osobe:

(ime i prezime, potpis)

Obrazac MOD-RD(G)

Naziv mirovinskog osiguravajućeg društva:

OB:

IZVJEŠTAJ O REALIZIRANIM DOBICIMA (GUBICIMA) OD ULAGANJA
za razdoblje:

EUR

| Broj pozicije | Vrsta financijskog instrumenta | Financijski instrument (naziv) | ISIN | LEI oznaka izdavatelja | Klasificirano u portfelj | Datum prodaje | Količina | Prodajna cijena | Prodajna vrijednost | Knjigovodstvena vrijednost | Realizirani dobitak / gubitak | Izvor sredstava |
|---------------|--------------------------------|--------------------------------|------|------------------------|--------------------------|---------------|----------|-----------------|---------------------|----------------------------|-------------------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 (7x8) | 10 | 11 | 12 | 13 |
| UKUPNO | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

Mjesto i datum:

Sastavio:

(ime i prezime, potpis)

Odgovorne osobe:

(ime i prezime, potpis)

MOD-MP

Naziv mirovinskog osiguravajućeg društva:

OIB:

IZVJEŠTAJ O VRSTAMA MIROVINSKIH PROGRAMA ODNOSNO MIROVINA
na datum:

| Broj pozicije | Naziv mirovinskog programa / mirovine | Oznaka mirovinskog programa / mirovine | U primjeni od | U primjeni do | Ukalkulirana (garancija) kamata u cjeniku | Tablice smrtnosti korištene u cjeniku (način korekcije pristupne dobi) |
|---------------|---------------------------------------|--|---------------|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Mjesto i datum:

Sastavio:

(ime i prezime, potpis)

Odgovorne osobe:

(ime i prezime, potpis)

Obrazac MOD-BKU

Naziv mirovinskog osiguravajućeg društva:

OIB:

IZVJEŠTAJ O BROJU KORISNIKA MIROVINE I BROJU UGOVORA
na datum:

| Broj pozicije | Podatak | Ukupno | OMO | DMO | DMO-ODMF i JUO | DMO-ZDMF | DP | Korisnici mirovine i u OMO i u DMO | Korisnici mirovine i u ODMF i u ZDMF, ili ODMF i DP ili ZDMF i DP ili ODMF, ZDMF i DP |
|---------------|-------------------------|-------------|-----|------------|----------------|----------|----|------------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 (4+5+8-9) | 4 | 5 (6+7-10) | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Broj ugovora | | | | | | | | |
| 2 | Broj korisnika mirovine | | | | | | | | |

Mjesto i datum:

Sastavio:

(ime i prezime, potpis)

Odgovorne osobe:

(ime i prezime, potpis)

Obrazac MOD-M

Naziv mirovinskog osiguravajućeg društva:

OIB:

IZVJEŠTAJ O IZRAČUNU NAKNADE ZA UPRAVLJANJE IMOVINOM
na datum:

EUR

| Redni broj | Opis | Mirovine iz obveznog mirovinskog osiguranja | Mirovine iz dobrovoljnog mirovinskog osiguranja na temelju doznaka iz otvorenih mirovinskih fondova i izravnih jednokratnih uplata | Mirovine iz dobrovoljnog mirovinskog osiguranja na temelju doznaka iz zatvorenih mirovinskih fondova | Ostalo* | Ukupno (izračun naknade za upravljanje imovinom za pokrivenje tehničkih pričuva) | Interventne pričuve iz obveznog mirovinskog osiguranja | Interventne pričuve iz dobrovoljnog mirovinskog osiguranja na temelju doznaka iz otvorenih mirovinskih fondova i izravnih jednokratnih uplata | Interventne pričuve iz dobrovoljnog mirovinskog osiguranja na temelju doznaka iz zatvorenih mirovinskih fondova | Ostalo* | Ukupno (izračun naknade za upravljanje imovinom za pokrivenje interventnih pričuva) |
|------------|--|---|--|--|---------|--|--|---|---|---------|---|
| 1 | Faktor umnoška | | | | | | | | | | |
| 2 | Ukupna / prosječna imovina za pokrivenje tehničkih pričuva / interventnih pričuva | | | | | | | | | | |
| 3 | (Prosječan) iznos obveza s osnovne ulaganja imovine za pokrivenje tehničkih pričuva / interventnih pričuva | | | | | | | | | | |
| 4 | Iznos naknade [(2) - (3)] * (1) / (ovisno o dinamici obračuna) | | | | | | | | | | |

* u slučaju da mirovinsko osiguravajuće društvo obavlja druge poslove vezane za poslove mirovinskog osiguranja iz čl. 9. st. 1. 15. Zakona o mirovinskim osiguravajućim društvima

Mjesto i datum:

Sastavio:

(ime i prezime, potpis)

Odgovorne osobe:

(ime i prezime, potpis)

Obrazac MOD-BK(NJU)

Naziv mirovinskog osiguravajućeg društva:

OB:

Pregled broja korisnika i (novih) ugovora prema vrsti i obliku mirovine za razdoblje:

| Broj pozicije | Predmet poslovanja | Ugovori / korisnici | | | | |
|---------------|---|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| | | Broj aktivnih ugovora na dan | Broj aktivnih korisnika na dan | Broj novih ugovora u periodu | Broj jednokratnih isplata u periodu | Broj isplata nasljednicima u periodu |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Obvezno mirovinsko osiguranje | | | | | |
| 1.1. | Doživotna starosna, odnosno prijevremena starosna mirovina | | | | | |
| 1.1.a | Pojedinačna mirovina | | | | | |
| 1.1.b | Pojedinačna mirovina sa zajamčenim razdobljem | | | | | |
| 1.1.c | Zajednička mirovina | | | | | |
| 1.1.d | Zajednička mirovina sa zajamčenim razdobljem | | | | | |
| 1.1.e | Mirovina sa zajamčenom isplatom vrijednosti doznake | | | | | |
| 1.1.f | Ostale doživotne starosne, odnosno prijevremene starosne mirovine | | | | | |
| 1.2. | Doživotna invalidska mirovina | | | | | |
| 1.2.a | Pojedinačna mirovina | | | | | |
| 1.2.b | Pojedinačna mirovina sa zajamčenim razdobljem | | | | | |
| 1.2.c | Zajednička mirovina | | | | | |
| 1.2.d | Zajednička mirovina sa zajamčenim razdobljem | | | | | |
| 1.2.e | Ostale invalidske mirovine | | | | | |
| 1.3. | Obiteljska mjesečna mirovina | | | | | |
| 1.3.a | Pojedinačna mirovina | | | | | |
| 1.3.b | Pojedinačna mirovina sa zajamčenim razdobljem | | | | | |
| 1.3.d | Ostale obiteljske mirovine | | | | | |
| 1.4. | Broj korisnika u starosna, odnosno prijevremena starosna i obiteljska mirovina ili u invalidska mirovina i obiteljska mirovina | | | | | |
| 2 | Dobrovoljno mirovinsko osiguranje - ODMF i JUO | | | | | |
| 2.1a | Doživotna mirovina - pojedinačna | | | | | |
| 2.1b | Doživotna mirovina - zajednička | | | | | |
| 2.1c | Doživotna mirovina sa zajamčenim razdobljem - pojedinačna | | | | | |
| 2.1d | Doživotna mirovina sa zajamčenim razdobljem - zajednička | | | | | |
| 2.1e | Privremena mirovina | | | | | |
| 2.1f | Promjenjiva mirovina | | | | | |
| 3 | Dobrovoljno mirovinsko osiguranje - ZDMF | | | | | |
| 3.1a | Doživotna mirovina - pojedinačna | | | | | |
| 3.1b | Doživotna mirovina - zajednička | | | | | |
| 3.1c | Doživotna mirovina sa zajamčenim razdobljem - pojedinačna | | | | | |
| 3.1d | Doživotna mirovina sa zajamčenim razdobljem - zajednička | | | | | |
| 3.1e | Privremena mirovina | | | | | |
| 3.1f | Promjenjiva mirovina | | | | | |
| 4 | Ukupno DMO | | | | | |
| 4.1 | Broj korisnika u ODMF i JUO i ZDMF | | | | | |
| 5 | Ukupno OMO i DMO | | | | | |
| 5.1 | Broj korisnika u DMO i OMO | | | | | |

Mjesto i datum:

Sastavio:
(ime i prezime, potpis)

Odgovorne osobe:
(ime i prezime, potpis)

NAPOMENA: Broj osiguranja - broj ugovora (polica) po pojedinom riziku osiguranja; Broj šteta - broj konačno likvidiranih šteta

Obrazac: MOD-VOM

Naziv mirovinskog osiguravajućeg društva:

OIB:

Pregled isplata i primljenih doznaka prema vrsti i obliku mirovine
za razdoblje:

| Broj pozicije | PREDMET POSLOVANJA | Ukupna vrijednost isplata | | | Vrijednost isplata za nove ugovore | | | EUR |
|---------------|--|---------------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|--|
| | | Mirovine | Jednokratne isplate | Jednokratne isplate nasljednicima | Mirovine | Jednokratne isplate | Jednokratne isplate nasljednicima | Vrijednost primljenih doznaka mirovinskih društava, izravnih jednokratnih uplata osoba i uplata drugih osoba |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Obvezno mirovinsko osiguranje | | | | | | | |
| 1.1. | <i>Doživotna starosna, odnosno prijevremena starosna mirovina</i> | | | | | | | |
| 1.1.a | <i>Pojedinačna mirovina</i> | | | | | | | |
| 1.1.b | <i>Pojedinačna mirovina sa zajamčenim razdobljem</i> | | | | | | | |
| 1.1.c | <i>Zajednička mirovina</i> | | | | | | | |
| 1.1.d | <i>Zajednička mirovina sa zajamčenim razdobljem</i> | | | | | | | |
| 1.1.e | <i>Mirovina sa zajamčenom isplatom vrijednosti doznake</i> | | | | | | | |
| 1.1.f | <i>Ostale doživotne starosne, odnosno prijevremene starosne mirovine</i> | | | | | | | |
| 1.2. | <i>Doživotna invalidska mirovina</i> | | | | | | | |
| 1.2.a | <i>Pojedinačna mirovina</i> | | | | | | | |
| 1.2.b | <i>Pojedinačna mirovina sa zajamčenim razdobljem</i> | | | | | | | |
| 1.2.c | <i>Zajednička mirovina</i> | | | | | | | |
| 1.2.d | <i>Zajednička mirovina sa zajamčenim razdobljem</i> | | | | | | | |
| 1.2.e | <i>Ostale invalidske mirovine</i> | | | | | | | |
| 1.3. | <i>Obiteljska mjesečna mirovina</i> | | | | | | | |
| 1.3a | <i>Pojedinačna mirovina</i> | | | | | | | |
| 1.3b | <i>Pojedinačna mirovina sa zajamčenim razdobljem</i> | | | | | | | |
| 1.3d | <i>Ostale obiteljske mirovine</i> | | | | | | | |
| 2 | Dobrovoljno mirovinsko osiguranje - ODMF i JUO | | | | | | | |
| 2.1a | <i>Doživotna mirovina</i> | | | | | | | |
| 2.1b | <i>Doživotna mirovina sa zajamčenim razdobljem</i> | | | | | | | |
| 2.1c | <i>Privremena mirovina</i> | | | | | | | |
| 2.1d | <i>Promjenjiva mirovina</i> | | | | | | | |
| 3 | Dobrovoljno mirovinsko osiguranje - ZDMF | | | | | | | |
| 3.1a | <i>Doživotna mirovina</i> | | | | | | | |
| 3.1b | <i>Doživotna mirovina sa zajamčenim razdobljem</i> | | | | | | | |
| 3.1c | <i>Privremena mirovina</i> | | | | | | | |
| 3.1c | <i>Promjenjiva mirovina</i> | | | | | | | |
| 4 | Ukupno DMO | | | | | | | |
| 5 | Ukupno OMO i DMO | | | | | | | |

Mjesto i datum:

Sastavio:

(ime i prezime, potpis)

Odgovorne osobe:

(ime i prezime, potpis)

Obrazac ICSM-MOD

Naziv mirovinskog osiguravajućeg društva:

OIB:

IZVJEŠTAJ O MARŽI ZA UGOVORENU USLUGU (CSM)

na datum:

EUR

| Broj godina do kada se očekuje prepoznavanje profita | Marža za ugovorenu uslugu (CSM) | | | društvo |
|--|---------------------------------|------------------|------------|---------|
| | OMO | DMO - ODMF + JUO | DMO - ZDMF | |
| 0-1 | | | | |
| 1-3 | | | | |
| 3-5 | | | | |
| 5-10 | | | | |
| 10-15 | | | | |
| 15-20 | | | | |
| >20 | | | | |
| Ukupno | | | | |

Mjesto i datum:

Sastavio:

(ime i prezime, potpis)

Odgovorne osobe:

(ime i prezime, potpis)

Naziv mirovinskog osiguravajućeg društva:

OIB:

STATISTIČKI PODACI O BROJU ZAPOSLENIKA I TROŠKOVIMA

STAT-MOD

na datum:

EUR

| Oznaka | Naziv stavke | Broj / iznos |
|--------|---|--------------|
| 1 | Ukupan broj zaposlenih | |
| 2 | Broj zaposlenih u jedinicama ekvivalentnim punom radnom vremenu | |
| 3 | Odrađeni sati zaposlenika | |
| 4 | Plaće i naknade zaposlenicima | |
| 5 | Troškovi socijalnog osiguranja | |
| 6 | Plaćanja za agencijske radnike | |

Mjesto i datum:

Sastavio:

(ime i prezime, potpis)

Odgovorne osobe:

(ime i prezime, potpis)