

914

Na temelju članka 9. stavka 5. Zakona o obveznim mirovinskim fondovima (»Narodne novine«, br. 19/14., 93/15., 64/18., 115/18., 58/20. i 156/23) Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga na sjednici Upravnog vijeća održanoj 30. travnja 2024. godine donosi

## PRAVILNIK O IZMJENAMA I DOPUNAMA PRAVILNIKA O KAPITALU MIROVINSKIH DRUŠTAVA KOJA UPRAVLJAJU OBVEZNI MIROVINSKIM FONDOVIMA

### Članak 1.

U Pravilniku o kapitalu mirovinskih društava koja upravljaju obveznim mirovinskim fondovima (»Narodne novine« br. 60/14, 39/17, 146/22) mijenja se naziv Pravilnika te novi naziv glasi: »Pravilnik o regulatornom kapitalu mirovinskih društava koja upravljaju obveznim mirovinskim fondovima«.

### Članak 2.

Članak 2. mijenja se i glasi:

»Obveznik održavanja regulatornog kapitala je mirovinsko društvo koje obavlja jednu ili obje djelatnosti iz članka 7. stavka 1. Zakona o obveznim mirovinskim fondovima (»Narodne novine«, broj 19/2014, 93/2015, 64/18, 115/18, 58/20 i 156/23, dalje: Zakon).«

### Članak 3.

U članku 3. alineji 2. riječ: »djelatnost« zamjenjuje se riječju: »djelatnosti«.

### Članak 4.

U članku 5. stavku 1. uvodni dio stavka mijenja se i glasi:

»(1) Stavke koje se uključuju u regulatorni kapital mirovinskog društva su:«

Točka e) mijenja se i glasi:

»e) rezerve kapitala (iznosi iznad nominalnog iznosa/knjigovodstvene vrijednosti ostvareni pri izdavanju dionica iz točke a) ovog stavka te dodatne uplate dioničara mirovinskog društva u kapital mirovinskog društva).«

### Članak 5.

U članku 6. točki e) ispred riječi: »imovina« dodaje se riječ: »financijska«.

U točki h) riječi: »raspoložive za prodaju« zamjenjuju se riječima: »po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit«.

### Članak 6.

U članku 9. stavku 1. riječi: »zadnji dan poslovne godine« zamjenjuju se riječima: »dan 31. prosinca«.

### Članak 7.

U članku 10. stavak 2. mijenja se i glasi:

»(2) Mirovinsko društvo dužno je revidirani izvještaj o izračunu regulatornog kapitala iz članka 7. ovoga Pravilnika, zajedno s mišljenjem neovisnog vanjskog ovlaštenog revizora na izvještaj o izračunu regulatornog kapitala sa stanjem na dan 31. prosinca, dostaviti 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

vanje WEB obrazaca za društva za upravljanje: DZU UCITS, UAIF, OMD i DMD.«

### Članak 8.

U PRILOGU 1 uz Pravilnik »UPUTA ZA IZRAČUN REGULATORNOG KAPITALA MIROVINSKOG DRUŠTVA« u odjeljku II. točki 1. riječi: »čine regulatornog kapital« zamjenjuje se riječima: »čine regulatorni kapital«.

U podtočki 1.1. briše se riječ: »regulatorni«.

Podtočka 1.4. mijenja se i glasi:

»1.4. **Rezerve kapitala:** upisati uplaćeni iznos koji prelazi nominalnu vrijednost dionica (redovne) koje čine temeljni kapital mirovinskog društva. Rezerve kapitala obuhvaćaju i dodatne uplate dioničara ili članova mirovinskog društva u kapital mirovinskog društva (članak 222. (406. a) Zakona o trgovačkim društvima).«

U točki 2. broj: »2.10« zamjenjuje se brojem: »2.9«.

Podtočka 2.8. mijenja se i glasi:

»2.8. **Nerealizirani gubitak financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit:** (članak 6. točka h) ovog Pravilnika) upisati s negativnim predznakom nerealizirane gubitke s osnove vrijednosnog usklađivanja financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit.«

U podtočki 2.9. slovo: »i« zamjenjuje se slovom: »h)«.

U podtočki II. riječi: »ovisi koji je iznos veći« zamjenjuju se riječima: »ovisno o kapitalnom zahtjevu koji se primjenjuje«.

Podtočka 3.3. mijenja se i glasi:

»3.3. **Depoziti kod kreditnih institucija iz članka 125. stavka 1. točaka 13. i 14. Zakona i novac na računima kod kreditnih institucija iz članka 125. stavka 1. točaka 16. i 17. Zakona** – upisati iznos imovine uložen u depozite kod kreditnih institucija i novac na računima kod kreditnih institucija iz članka 26. stavka 1. točke 2. Zakona. Sredstva jamstvenog pologa iz članka 112. Zakona ne ulaze u izračun regulatornog kapitala.«

Podtočka III. mijenja se i glasi:

»III. **Iznos viška/manjka financijske imovine za potrebe održavanja regulatornog kapitala sukladno članku 26. stavak 3. Zakona** – upisati iznos razlike između financijske imovine mirovinskog društva uložene sukladno članku 26. stavak 3. Zakona i kapitalnih zahtjeva navedenih pod stavkom A., odnosno stavkom B., ovisno o kapitalnom zahtjevu koji se primjenjuje.«

U podtočki 4.3. briše se riječ: »regulatornog«.

### Članak 9.

U PRILOGU 2 uz Pravilnik »IZVJEŠTAJ O IZRAČUNU REGULATORNOG KAPITALA«, u retku 1.4. u koloni 2. briše se riječ: »regulatornog«.

U retku 2.8. u koloni 2. riječi: »raspoložive za prodaju« zamjenjuju se riječima: »po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit«.

U retku I. u kolonu 3. dodaje se formula: »= 1.7. + 2.10.«

U retku 3.3. kolona 2. mijenja se i glasi:

»Depoziti kod kreditnih institucija iz članka 125. stavka 1. točaka 13. i 14. Zakona i novac na računima kod kreditnih institucija iz članka 125. stavka 1. točaka 16. i 17. Zakona«

U retku IV. u koloni 1. broj: »IV.« zamjenjuje se brojem: »III.«

U dosadašnjem retku IV. koji postaje redak III. kolona 2. mijenja se i glasi:

»Znos viška/manjka financijske imovine za potrebe održavanja regulatornog kapitala sukladno članku 26. stavak 3. Zakona«.

U retku 4.3. koloni 2. briše se riječ: »regulatornog«.

#### Članak 10.

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

Klasa: 011-01/24-03/01

Urbroj: 326-01-70-72-24-13

Zagreb, 30. travnja 2024.

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

### 915

Na temelju članka 115. stavka 2., članka 118. stavka 6., članka 120., članka 123. stavka 2., članka 141. stavka 2. točke f), članka 141. stavka 8. i članka 143. stavka 3. Zakona o obveznim mirovinskim fondovima (»Narodne novine« broj 19/2014, 93/2015, 64/2018, 115/2018, 58/2020 i 156/2023) Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga na sjednici Upravnog vijeća održanoj 30. travnja 2024. godine donosi

## PRAVILNIK

### O IZMJENAMA I DOPUNAMA PRAVILNIKA O PROMIDŽBI, INFORMATIVNOM PROSPEKTU I OSTALIM INFORMACIJAMA ZA ČLANOVE OBVEZNIH MIROVINSKIH FONDOVA

#### Članak 1.

U Pravilniku o promidžbi, informativnom prospektu i ostalim informacijama za članove obveznih mirovinskih fondova (»Narodne novine« br. 2/20, 80/20) u članku 2. točka 2. mijenja se i glasi:

»2. Zakon je Zakon o obveznim mirovinskim fondovima (»Narodne novine« broj 19/2014, 93/2015, 64/2018, 115/2018, 58/2020 i 156/2023).«

#### Članak 2.

U članku 8. stavku 2. točka 6. mijenja se i glasi:

»6. za ulaganja iz članka 125. stavka 1. točaka 3., 4., 5., 6., 7., 9., 10. i 19. Zakona koja su vrednovana metodom procjene, naziv izdavatelja / naznaka nekretnine ili subjekta za posebnu namjenu, identifikacijske oznake vrijednosnih papira kada je primjenjivo, trenutno procijenjene vrijednosti, te metode i datum zadnje procjene, u sljedećem tabličnom formatu:

Naziv izdavatelja/naznaka nekretnine ili subjekta za posebnu namjenu	Oznaka vrijednosnog papira	Korištena tehnika procjene	Datum zadnje procjene	Trenutna procijenjena vrijednost

Iza točke 6. dodaje se nova točka 7. koja glasi:

»7. za ulaganje u udjele, dionice ili poslovne udjele alternativnih investicijskih fondova s garancijom povrata iz članka 126. stavka

1. točke 2. odnosno članka 126.a stavka 1. točke 2. Zakona, naznaku postotnog udjela u neto imovini mirovinskog fonda i trenutnu cijenu vrednovanja«.

Dosadašnja točka 7. koja postaje točka 8. mijenja se i glasi:

»8. za dužničke vrijednosne papire iz članka 125. stavka 1. točaka 3., 4., 5., 9. i 10. Zakona u kojima mirovinski fond samostalno ili zajedno s mirovinskim fondovima pod upravljanjem istog mirovinskog društva ima udio u izdanju veći od 10%, za vlasničke vrijednosne papire iz članka 125. stavka 1. točaka 6., 7., 9. i 10. Zakona u kojima mirovinski fond samostalno ili zajedno s mirovinskim fondovima pod upravljanjem istog mirovinskog društva ima udio u izdavatelju veći od 10%, te za alternativna ulaganja iz članka 126. stavka 3. točaka 4. i 5. odnosno članka 126.a stavka 3. točaka d) i e) Zakona, naziv izdavatelja / naziv AIF-a / naznaku nekretnine ili subjekta za posebnu namjenu, identifikacijsku oznaku vrijednosnog papira / AIF-a kada je primjenjivo, udio u izdavatelju / AIF-u kada je primjenjivo, trenutnu vrijednost, informaciju da li je imovina vrednovana tehnikom procjene ili po tržišnoj cijeni, prinos izražen relativno kao ostvarena realizirana i nerealizirana dobit (gubitak) u odnosu na ukupan trošak stjecanja, udio pojedinog ulaganja u imovini mirovinskog fonda, te ukupan udio svih prethodno navedenih ulaganja u imovini mirovinskog fonda, u sljedećem tabličnom formatu

Naziv izdavatelja/naziv AIF-a/naznaku nekretnine ili subjekta za posebnu namjenu	Oznaka vrijednosnog papira / AIF-a	Udio u izdanju/izdavatelju/AIF-u	Vrijednost	Tehnika procjene/tržišna cijena	% prinosa u odnosu na ukupan trošak stjecanja	Udio u mirovinskom fondu
Ukupan udio u imovini mirovinskog fonda					X %	

Dosadašnja točka 8. se briše.

Stavak 3. mijenja se i glasi:

»(3) Naznaka postotnog udjela prenosivih vrijednosnih papira u neto imovini mirovinskog fonda, iz stavka 1. točke 13. ovoga članka prikazuje se na način da se grupiraju na sljedeći način:

1. prenosivih dužničkih vrijednosnih papira i instrumenata tržišta novca iz članka 125. stavka 1. točke 1. Zakona,
2. prenosivih dužničkih vrijednosnih papira i instrumenata tržišta novca iz članka 125. stavka 1. točke 2. Zakona,
3. prenosivih dužničkih vrijednosnih papira i instrumenata tržišta novca iz članka 125. stavka 1. točke 3. Zakona,
4. prenosivih dužničkih vrijednosnih papira i instrumenata tržišta novca iz članka 125. stavka 1. točke 4. Zakona,
5. neuvrštenih pokrivenih obveznica iz članka 125. stavka 1. točke 5. Zakona
6. prenosivih vlasničkih vrijednosnih papira iz članka 125. stavka 1. točke 6. Zakona,
7. prenosivih vlasničkih vrijednosnih papira iz članka 125. stavka 1. točke 7. Zakona,
8. prenosivih vlasničkih ili dužničkih vrijednosnih papira/poslovnih udjela iz članka 125. stavka 1. točke 8. Zakona,