

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv fonda: AZ BENEFIT dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 56427866267

Naziv mirovinskog društva: AZ d.o.o. društvo za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim fondovima

Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2017.

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA IMOVINE	AOP	31.12.2016.	30.06.2017.
10+18*	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	1	64.334.086	52.294.380
83+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	0	0
81+84+18*	Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnog papira	3	0	0
	Prenosivi vrijednosni papiri (ΣAOP5 do AOP9):	4	377.189.631	427.090.788
30+32+40+41+18*	-koji se vrednuju po fer vrijednosti (ΣAOP6 do AOP8)	5	377.189.631	427.090.788
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	377.189.631	427.090.788
	b) kojima se trguje na drugom uređenom tržištu	7	0	0
	c) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	8	0	0
50+80+18*	-koji se vrednuju po amortiziranom trošku	9	0	0
31+82	Instrumenti tržišta novca	10	0	0
33+42	Udjeli UCITS fondova	11	0	1.149.364
34+43	Udjeli otvorenih AIF-a i poslovni udjeli zatvorenih AIF-a	12	0	0
35	Izvedeni financijski instrumenti	13	100.028	5.245.252
85	Ostala financijska imovina	14	0	0
raz 1 (osim kt 10)	Ostala imovina	15	166	60.724
A	Ukupna imovina (AOP1+AOP2+ AOP3+AOP4+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)	16	441.623.911	485.840.508
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	48.056.620	72.161.590
20+21+28*	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	18	608.511	0
22+28*	Ostale financijske obveze	19	0	0
	Financijske obveze (AOP18+AOP19A)	20	608.511	0
23	Obveze prema mirovinskom društvu	21	1.104.603	858.134
24	Obveze prema depozitaru	22	11.841	12.515
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	23	0	0
26	Obveze prema imateljima udjela	24	0	316
27+28*	Ostale obveze fonda	25	621.606	256.266
	Ostale obveze (Σ AOP21 do AOP25)	26	1.738.050	1.127.231
B	Ukupno obveze fonda (AOP20+AOP26)	27	2.346.561	1.127.231
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP27)	28	439.277.350	484.713.277
D	Broj izdanih udjela	29	1.776.590	1.948.689
E	Cijena udjela fonda (AOP28/AOP29)	30	247.2588	248.7381
90	Novčani primici (AOP32+AOP33+AOP34)	31	473.912.379	539.145.616
90x	Novčani primici s osnova uplata na osobni račun člana	32	402.918.779	454.925.107
90y	Novčani primici s osnove promjene članstva	33	28.877.724	42.104.633
90z	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	34	42.115.876	42.115.876
93	Novčani izdaci (AOP36+AOP37+AOP38)	35	-154.589.581	-177.101.576
93x	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina	36	-125.131.640	-145.283.227
93y	Novčani izdaci s osnove promjene članstva	37	-24.562.024	-25.394.416
93z	Novačni izdaci zbog smrti člana	38	-4.895.917	-6.423.933
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	39	17.951.460	-796.235
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	40	81.223.199	99.174.659
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	41	20.779.893	24.290.813
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	42	0	0
F	Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP31+AOP35+ Σ od AOP39 do AOP42)	43	439.277.350	484.713.277
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	44	48.056.620	72.161.590

* obračunata kamata po financijskom instrumentu

Allianz ZB d.o.o.
društvo za upravljanje
dobrovoljnim mirovinskim fondovima
ZAGREB

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: AZ BENEFIT dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 56427866267

Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2017.

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	01.01.2016-30.06.2016.	01.01.2017-30.06.2017.
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	45	6.414.427	4.403.736
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	46	910.436	163.031
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP45-AOP46)	47	5.503.991	4.240.705
72	Nerealizirani dobiti od financijskih instrumenata	48	9.650.560	15.798.556
71x	Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	49	20.334.378	25.249.369
62	Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata	50	10.800.263	11.291.772
60x	Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	51	24.790.634	38.839.736
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP48+AOP49-AOP50-AOP51)	52	-5.605.959	-9.083.583
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	53	6.359.174	7.499.149
71y	Ostale pozitivne tečajne razlike	54	1.703.171	780.399
74	Prihodi od dividendi	55	261.778	416.742
75	Ostali prihodi	56	0	0
	Ukupno ostali poslovni prihodi (Σ od AOP53 do AOP57)	57	8.324.123	8.696.290
67	Rashodi od kamata	58	0	218
60y	Ostale negativne tečajne razlike	59	2.415.927	1.111.558
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	60	2.647.938	3.459.358
65	Naknada depozitaru	61	52.959	69.187
66	Transkacijski troškovi	62	15.697	9.326
64	Umanjenje imovine	63	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	64	0	0
	Ukupno ostali rashodi (Σ od AOP58 do AOP64)	65	5.132.521	4.649.647
	Dobit ili gubitak (AOP47+AOP52+AOP57-AOP65)	66	3.089.634	-796.235
	Nerealizirani dobiti /gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	67	3.619.563	3.510.920
	Dobici/gubici instrumenata zaštite novčanog tokova	68	0	0
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP67+AOP68)	69	3.619.563	3.510.920
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP66+AOP69)	70	6.709.197	2.714.685
	Reklasifikacijske usklade	71	0	0

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: AZ BENEFIT dobrovoljni mirovinski fond
 OIB fonda: 56427866267
 Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2017.

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2016- 30.06.2016.	01.01.2017- 30.06.2017.
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	72	89.670.372	81.912.408
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	73	-107.175.917	-139.989.488
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	74	0	0
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	75	0	0
Primici od prodaje udjela investicijskih fondova	76	0	0
Izdaci od kupnje udjela investicijskih fondova	77	0	-1.138.250
Primici od ulaganja u izvedene financijske instrumente	78	2.382.584	594.105
Izdaci od ulaganja u izvedene financijske instrumente	79	-767.337	-243.326
Primici od dividendi	80	182.797	355.778
Primici od kamata	81	10.231.721	8.205.157
Izdaci za kamate	82	0	-218
Primici po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	83	0	11.208.114
Izdaci po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	84	0	-11.231.969
Izdaci od naknada za upravljanje	85	-2.608.738	-3.407.657
Izdaci za naknade depozitaru	86	-52.175	-68.153
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove fonda	87	-4.630	-4.540
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	88	32.799.851	75.391.468
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	89	-33.318.388	-75.348.213
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP72 do AOP89)	90	-8.659.860	-53.764.784
Primici s osnova uplata na osobni račun člana	91	39.230.746	51.342.815
Primici s osnove promjene članstva	92	7.767.444	13.226.909
Primici s osnove državnih poticaja	93	-3.604	0
Izdaci s osnova isplata mirovina	94	-14.576.212	-20.151.270
Izdaci s osnove promjene članstva	95	-459.219	-832.392
Izdaci zbog smrti člana	96	-480.869	-1.528.016
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	97	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	98	0	0
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP91 do AOP98)	99	31.478.286	42.058.046
Efekti promjene tečaja stranih valuta	100	282.471	-332.968
Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP90+AOP99+AOP100)	101	23.100.897	-12.039.706
Novac na početku razdoblja	102	32.671.974	64.334.086
Novac na kraju razdoblja (AOP101+ AOP102)	103	55.772.871	52.294.380

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: AZ BENEFIT dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 56427866267

Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2017.

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2016- 30.06.2016.	01.01.2017- 30.06.2017.
Dobit ili gubitak	137	3.089.634	-796.235
Ostala sveobuhvatna dobit	138	3.619.563	3.510.920
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP137 + AOP138)	139	6.709.197	2.714.685
Primici s osnova uplata na osobni račun	140	39.364.265	52.006.328
Primici s osnove promjene članstva	141	7.801.972	13.226.909
Primici s osnove državnih poticaja	142	0	0
Izdaci s osnova isplata mirovina	143	-14.529.963	-20.151.587
Izdaci s osnove promjene članstva	144	-459.219	-832.392
Izdaci zbog smrti člana	145	-480.869	-1.528.016
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (Σ od AOP140 do AOP145)	146	31.696.186	42.721.242
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine fonda (AOP139 + AOP146)	147	38.405.383	45.435.927

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda

Obrazac IPPF

Naziv fonda: AZ BENEFIT dobrovoljni mirovinski fond
 OIB fonda: 56427866267
 Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2017.

Pozicija	30.06.2017.	31.12.2016.	31.12.2015.	31.12.2014.	31.12.2013.
Neto imovina fonda	484.713.277	439.277.350	334.496.809	264.101.851	202.060.704
Broj udjela fonda	1.948.689	1.776.590	1.456.255	1.207.708	1.022.473
Cijena udjela fonda	248,7381	247,2588	229,6967	218,6802	197,6195
	2017.	2016.	2015.	2014.	2013.
Broj udjela fonda na početku razdoblja	1.776.590	1.456.255	1.207.708	1.022.473	922.728
Izdani udjeli s osnova uplata na osobni račun	209.481	363.231	285.827	238.810	181.026
Izdani udjeli s osnova državnih poticaja	0	22.702	20.366	37.326	18.402
Izdani udjeli temeljem promjene članstva (ulaz)	53.324	60.816	44.932	4.242	1.049
Povučeni udjeli temeljem promjene članstva (izlaz)	-3.352	-3.611	-3.096	-2.903	-6.613
Povučeni udjeli temeljem isplate mirovina	-81.193	-119.078	-93.655	-90.509	-92.341
Povučeni udjeli zbog smrti člana	-6.161	-3.725	-5.827	-1.731	-1.778
Broj udjela na kraju razdoblja	1.948.689	1.776.590	1.456.255	1.207.708	1.022.473
Prinos fonda	0,60	7,65	5,04	10,66	1,95
Najniža cijena udjela fonda	246,2643	229,4922	218,8664	197,3649	190,1233
Najviša cijena udjela fonda	250,7264	247,4256	229,6967	218,6802	198,8652
Najviša vrijednost neto imovine fonda	486.629.526	439.531.752	334.496.809	264.101.851	202.060.704
Najniža vrijednost neto imovine fonda	439.323.856	334.479.905	264.335.817	201.945.169	178.737.271
Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima putem kojih je fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja					
Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima	Vrijednost transakcija obavljenih putem pravnih osoba za posredovanje iskazana kao postotak od ukupne vrijednosti svih transakcija fonda u tekućem razdoblju		Provizija plaćena pravnoj osobi za posredovanje iskazana kao postotak ukupne vrijednosti transakcija obavljenih posredstvom te pravne osobe		
ZAGREBACKA BANKA D.D.	47,32		0,00		
RAIFFEISENBANK AUSTRIA DD	19,27		0,00		
ERSTE I STEIERMARKISCHE BANK D.D.	17,75		0,01		

Izveštaj o vrednovanju imovine i obveza fonda

Obrazac IV

Naziv fonda: AZ BENEFIT dobrovoljni mirovinski fond
 OIB fonda: 56427866267
 Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2017.

u kunama

Metoda vrednovanja	Pravilnik o vrednovanju imovine i obveza mirovinskog fonda		31.12.2016.	% NAV	30.06.2017.	% NAV	
Fer vrijednost	Financijska imovina						
	1. razina (MSFI 13)	članak 9. stavak 4 i 5.	članak 10. stavak 1. točka a)	5.066.155	1,15	211.792.748	43,69
		članak 11. stavak 1.	članak 10. stavak 1. točka b)	0	0,00	0	0,00
		članak 9. stavak 1. 2. i 7.			372.012.263	84,69	191.499.064
	2. razina (MSFI 13)	članak 9. stavak 3 i 6.		0	0,00	0	0,00
		članak 11. stavak 2., 3. i 5.		100.028	0,02	5.245.252	1,08
		članak 13.	članak 10. stavak 1. točka c)	0	0,00	12.541.624	2,59
	3. razina (MSFI 13)	članak 11. stavak 5.		0	0,00	0	0,00
		članak 13.	članak 10. stavak 1. točka c)	111.213	0,02	12.406.716	2,56
	Financijske obveze						
	1. razina	članak 9. i članak 11.		0	0,00	0	0,00
	2. razina	članak 11.		-608.511	-0,14	0	0,00
3. razina	članak 13. i članak 11.		0	0,00	0	0,00	
Amortizirani trošak	Imovina	članak 14. i članak 16.	64.334.252	14,65	52.355.104	10,80	
	Obveze	članak 14. i članak 16.	-1.738.050	-0,39	-1.127.231	-0,23	
Trošak nabave	Imovina						
	Obveze						

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: AZ BENEFIT dobrovoljni mirovinski fond
 OIB fonda: 56427866267
 Izvještajno razdoblje: 01.01-30.06.2017.

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:

- a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1),
- b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda,
- c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.

U izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti na pozicijama realiziranih dobitaka i realiziranih gubitaka efekti su prikazani u neto principu po pojedinoj transakciji, te je na isti način prepravljeno usporedno razdoblje. Navedena je promjena prezentacijske prirode, ne utječe na ukupne realizirane dobitke/gubitke u razdoblju, niti na financijski rezultat.

Datum izvještaja: 28.08.2017.

Allianz ZB d.o.o.
 društvo za upravljanje
 dobrovoljnim mirovinskim fondovima
 ZAGREB

