

Izveštaj o financijskom položaju

Obrazac IFP

Naziv fonda: AZ BENEFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 56427866267

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

Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2022.

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA IMOVINE	AOP	31.12.2021.	30.06.2022.
	Imovina fonda			
10+18*	Novčana sredstva	1	93.267.571	125.854.251
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	0	0
55+18*	Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnog papira	3	0	0
	Prenosivi vrijednosni papiri (ΣAOP5 + AOP9):	4	824.249.810	760.595.037
30+32+40+41+18*	-koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP8)	5	622.876.242	560.432.147
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	618.665.451	560.432.147
	b) kojima se trguje na drugom uređenom tržištu	7	0	0
	c) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	8	4.210.791	0
50+18*	-koji se vrednuju po amortiziranom trošku	9	201.373.568	200.162.890
31+51	Instrumenti tržišta novca	10	0	0
33x	Udjeli UCITS fondova	11	22.636.995	19.868.692
33y	Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima	12	0	0
34	Udjeli alternativnih investicijskih fondova	13	0	0
35	Izvedeni financijski instrumenti	14	23.038	140.765
55	Ostala financijska imovina	15	0	0
raz 1 (osim kt 10)+39+49	Ostala imovina	16	0	503.664
A	Ukupna imovina (AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+(Σ od AOP10 do AOP16))	17	940.177.414	906.962.409
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	18	196.835.393	169.760.894
	Obveze fonda	19		
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	20	0	0
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	21	1.430.357	2.290.224
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	22	0	0
23	Obveze prema mirovinskom društvu	23	1.307.923	1.149.967
24	Obveze prema depozitaru	24	24.581	22.534
26	Obveze prema imateljima udjela	25	355.510	319.593
25+27+28*	Ostale obveze fonda	26	296.173	493.526
	Ukupno obveze fonda (Σ od AOP20 do AOP26)	27	3.414.544	4.275.844
	Neto imovina fonda (AOP17-AOP27)	28	936.762.870	902.686.565
	Broj izdanih udjela	29	3.424.310	3.513.486
	Cijena udjela fonda (AOP28/AOP29)	30	273.5625	256.9205
	Obveze fonda prema izvorima imovine	31		
90	Novčani primici (AOP33+AOP34+AOP35)	32	1.249.500.437	1.325.722.431
90x	Novčani primici s osnova uplata na osobni račun člana	33	922.810.302	968.730.307
90y	Novčani primici s osnove promjene članstva	34	236.216.311	266.516.425
90z	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	35	90.473.824	90.475.699
93	Novčani izdaci (AOP37+AOP38+AOP39)	36	-494.954.255	-547.544.873
93x	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina	37	-433.104.048	-478.402.602
93y	Novčani izdaci s osnove promjene članstva	38	-38.643.101	-43.574.695
93z	Novčani izdaci zbog smrti člana	39	-23.207.106	-25.567.576
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	40	15.708.856	-2.642.863
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	41	133.780.273	149.489.129
96	Rezerve fer vrijednosti (AOP43+AOP44)	42	32.727.559	-22.337.259
96x+96y	-fer vrijednost financijske imovine	43	32.727.559	-22.337.259
96z	-učinkoviti dio računovodstva zaštite	44	0	0
	Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP32+AOP36+ Σ od AOP40 do AOP42)	45	936.762.870	902.686.565
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	46	196.835.393	169.760.894

* obračunata kamata po financijskom instrumentu

Amianz ZB d.o.o.
društvo za upravljanje obveznim
i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
ZAGREB

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: AZ BENEFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 56427866267

Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2022.

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	01.01.2021-30.06.2021.	01.01.2022-30.06.2022.
	Neto realizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata (AOP48 AOP49)	47	1.300.664	-3.512.291
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	48	4.308.074	2.248.325
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	49	3.007.410	5.760.616
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP51 AOP52)	50	6.688.079	-5.817.309
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svodenje na fer vrijednost)	51	6.823.851	-5.842.970
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	52	-135.772	25.661
	Ostali prihodi (Σ od AOP54 do AOP58)	53	30.443.438	40.951.829
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	54	7.644.689	7.982.715
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	55	21.917.918	32.297.536
74	Prihodi od dividendi	56	578.530	667.540
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjene vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	57	0	0
76	Ostali prihodi	58	302.301	4.038
	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP60 do AOP63)	59	24.582.841	27.275.140
67	Rashodi od kamata	60	0	0
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	61	24.582.841	27.148.372
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	62	0	0
68	Ostali rashodi s osnove ulaganja u financijske instrumente	63	0	126.768
	Ostali rashodi (Σ od AOP65 do AOP69)	64	6.584.269	6.989.952
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	65	6.453.048	6.847.802
65	Naknada depozitaru	66	129.061	136.956
66	Transkacijski troškovi	67	2.160	5.194
64y	Umanjenje ostale imovine	68	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	69	0	0
	Dobit ili gubitak (AOP47+AOP50+AOP53-AOP59-AOP64)	70	7.265.071	-2.642.863
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP72+AOP73+AOP76)	71	-4.530.608	-55.064.818
	<i>Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata</i>	72	0	0
	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP74+ AOP75)</i>	73	-4.530.608	-55.064.818
	- nerealizirani dobiti/gubici	74	-4.530.608	-55.064.818
	- preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	75	0	0
	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: računovodstvo zaštite (učinkoviti dio) (AOP77+ AOP78)</i>	76	0	0
	- dobiti/gubici	77	0	0
	- preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	78	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP70+AOP71)	79	2.734.463	-57.707.681

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Obrazac INTD

Naziv fonda: AZ BENEFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond
 OIB fonda: 56427866267
 Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2022.

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2021-30.06.2021.	01.01.2022-30.06.2022.
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Z od AOP81 do ACP98)	80	-34.951.629	6.976.723
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	81	72.227.906	95.917.359
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	82	-109.864.991	-90.433.172
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	83	0	0
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	84	0	0
Primici od prodaje udjela investicijskih fondova	85	0	1.913.792
Izdaci od kupnje udjela investicijskih fondova	86	-5.904.034	0
Primici od ulaganja u izvedene financijske instrumente	87	193.532.976	119.170.048
Izdaci od ulaganja u izvedene financijske instrumente	88	-190.826.694	-122.877.791
Primici od dividendi	89	501.606	363.908
Primici od kamata	90	11.631.146	11.814.857
Izdaci za kamate	91	0	0
Primici po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	92	0	0
Izdaci po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	93	0	0
Izdaci od naknada za upravljanje	94	-6.421.831	-6.899.128
Izdaci za naknade depozitaru	95	-128.437	-137.983
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove fonda	96	-2.740	-3.700
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	97	2.509.580	30.281.206
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	98	-2.206.116	-30.132.673
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Z od AOP100 do AOP107)	99	31.026.415	23.559.414
Primici s osnova uplata na osobni račun člana	100	43.898.545	45.891.105
Primici s osnove promjene članstva	101	31.329.023	30.300.114
Primici s osnove državnih poticaja	102	811	-5.270
Izdaci s osnova isplata mirovina	103	-38.398.501	-45.263.501
Izdaci s osnove promjene članstva	104	-2.191.034	-5.019.709
Izdaci zbog smrti člana	105	-3.602.429	-2.343.325
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	106	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	107	0	0
Efekt promjene tečaja stranih valuta	108	53.288	50.543
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP80+AOP99+AOP108)	109	-3.871.926	32.586.680
Novac na početku razdoblja	110	85.537.852	93.267.571
Novac na kraju razdoblja (AOP109+ AOP110)	111	81.665.926	125.854.251

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Obrazac IPNI

Naziv fonda: AZ BENEFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond
 OIB fonda: 56427866267
 Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2022.

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2021-30.06.2021.	01.01.2022-30.06.2022.
Dobit ili gubitak	145	7.265.071	-2.642.863
Ostala sveobuhvatna dobit	146	-4.530.608	-55.064.818
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP145 + AOP146)	147	2.734.463	-57.707.681
Primici s osnova uplata na osobni račun	148	44.189.835	45.920.005
Primici s osnove promjene članstva	149	30.849.686	30.300.114
Primici s osnove državnih poticaja	150	3.615	1.875
Izdaci s osnova isplata mirovina	151	-38.445.663	-45.298.554
Izdaci s osnove promjene članstva	152	-2.226.374	-4.931.594
Izdaci zbog smrti člana	153	-3.644.252	-2.360.470
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (Σ od AOP148 do AOP153)	154	30.726.847	23.631.376
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine fonda (AOP147 + AOP154)	155	33.461.310	-34.076.305

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda

Obrazac IPPF

Naziv fonda: AZ BENEFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond
 OIB fonda: 56427866267
 Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2022.

Pozicija	30.06.2022.	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2019.	31.12.2018.
Neto imovina fonda	902.686.565	936.762.870	846.206.035	760.833.109	618.347.800
Broj udjela fonda	3.513.486	3.424.310	3.110.175	2.783.975	2.411.011
Cijena udjela fonda	256.9205	273.5625	272.0766	273.2902	256.4682
	2022.	2021.	2020.	2019.	2018.
Prinos fonda	-6.08	0.55	-0.44	6.56	-0.07
Pokazatelj ukupnih troškova	0.76	1.53	1.53	1.54	1.54
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		
CITIGROUP GLOBAL MARKETS		38,32			0.00
ING BANK N.V		14,98			0.00
JP MORGAN SECURITIES AG, FRANKFURT		15,35			0.00
OTP BANKA HRVATSKA D.D.		21,08			0.00

Izveštaj o vrednovanju imovine i obveza fonda

Naziv fonda: AZ BENEFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 56427866267

Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2022.

u kunama

Metoda vrednovanja	Pozicije	31.12.2021.	% NAV	30.06.2022.	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	645.536.275	68,91	580.441.604	64,29
	...od toga tehnikama procjene	341.048.812	36,41	360.462.031	39,93
	Financijske obveze	-1.430.357	-0,15	-2.290.224	-0,25
	...od toga tehnikama procjene	-1.430.357	-0,15	-2.290.224	-0,25
Amortizirani trošak	Financijska imovina	294.641.139	31,45	326.017.141	36,12
	Financijske obveze	0	0,00	0	0,00
Ostale metode	Ostala imovina	0	0,00	503.664	0,06
	Ostale obveze	-1.984.187	-0,21	-1.985.620	-0,22

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: AZ BENEFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond
 OIB fonda: 56427866267
 Izvještajno razdoblje: 01.01-30.06.2022.

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.

AZ Benefit otvoreni dobrovoljni mirovinski fond nema ulaganja u subjekte iz Rusije odnosno Ukrajine. Povećana neizvjesnost i nesigurnost izazvane događajima u Ukrajini imaju negativne posljedice na gospodarstvo na globalnoj razini. Okolnosti u Ukrajini rezultirale su padom vrijednosti financijske imovine i povećanom kolebljivosti cijena i dužničkih i vlasničkih vrijednosnih papira na globalnoj razini, što se manifestira i na kretanju cijene udjela fondova pod upravljanjem Društva. Obzirom na regulatorni investicijski okvir, direktna izloženost prema zemljama zahvaćenim sankcijama i sukobom ne postoji.

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