

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

Obrazac IFP

Naziv mirovinskog fonda: **AZ obvezni mirovinski fond kategorije B**OIB fonda: **59318506371**Naziv mirovinskog društva: **Allianz ZB d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima**Izveštajno razdoblje: **01.01.2022.-30.09.2022.**

(U HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	31.12.2021.	30.09.2022.
	Imovina fonda			
10+18*	Novčana sredstva	1	247.841.996	82.155.758
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	871.026.487	732.833.591
	Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri: (Σ AOP4+AOP7)	3	40.703.076.487	39.888.503.111
30+32+40+41+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (AOP5 + AOP6)	4	33.295.405.654	31.362.158.999
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	5	32.968.557.183	31.161.768.270
	b) neuvršteni na uređenom tržištu	6	326.848.471	200.390.729
50+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	7	7.407.670.833	8.526.344.112
31+51	Instrumenti tržišta novca	8	649.974.950	0
33x	Udjeli UCITS fondova	9	3.568.451.931	3.000.868.509
33y	Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima	10	0	0
34	Udjeli alternativnih investicijskih fondova	11	34.478.247	229.792.289
35	Izvedeni financijski instrumenti	12	435.579	3.898.868
55	Ostala financijska imovina	13	0	0
raz 1 (osim kt 10) + 39 + 49	Ostala imovina	14	177.817.949	314.973.753
	Ukupna imovina (Σ AOP1+AOP2+AOP3+ +AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+ AOP12+AOP13+AOP14)	15	46.253.103.626	44.253.025.879
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16	5.383.733.237	5.837.397.904
	Obveze fonda			
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	17	11.817.508	5.756.258
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	18	206.690.964	365.145.090
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	19	0	0
23	Obveze prema mirovinskom društvu	20	11.033.366	9.899.616
24	Obveze prema depozitaru	21	629.998	557.679
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	22	5.559.537	5.610.144
25+28*	Ostale obveze mirovinskog fonda	23	1.589.993	4.253.160
	Ukupno obveze mirovinskog fonda (Σ AOP17 do AOP23)	24	237.321.366	391.221.947
	Neto imovina mirovinskog fonda (AOP15-AOP24)	25	46.015.782.260	43.861.803.932
	Broj obračunskih jedinica	26	164.088.885,67	167.037.332,09
	Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda (AOP25/AOP26)	27	280,4320	262,5868
	Obveze fonda prema izvorima imovine			
90	Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	28	35.869.768.988	37.846.393.425
93	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	29	-8.470.267.074	-9.648.806.683
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	30	3.110.214.716	-427.535.436
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	31	14.551.465.678	17.661.680.392
	Rezerve fer vrijednosti (AOP33 + AOP34)	32	954.599.952	-1.569.927.766
96x + 96y	- fer vrijednost financijske imovine	33	954.599.952	-1.569.927.766
96z	- učinkoviti dio računovodstva zaštite	34	0	0
	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP28 do AOP32)	35	46.015.782.260	43.861.803.932
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	36	5.383.733.237	5.837.397.904

* obračunata kamata po financijskom instrumentu

Allianz ZB d.o.o.

društvo za upravljanje obveznim
i dobrovoljnim mirovinskim fondovima

ZAGREB

2

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Obrazac ISD

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B
 OIB fonda: 59318506371
 Izvještajno razdoblje: 01.01.2022.-30.09.2022.

(U HRK)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2021.- 30.09.2021.	01.01.2022.- 30.09.2022.
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP38 – AOP39)	37	28.659.863	-415.340.966
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	249.995.336	321.818.757
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	221.335.473	737.159.723
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP41 + AOP42)	40	1.280.406.592	-1.746.406.691
72 - 62	Nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svođenje na fer vrijednost)	41	1.186.578.373	-2.304.867.951
71x - 60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	42	93.828.219	558.461.260
	Ostali prihodi (Σ od AOP44 do AOP48)	43	3.190.056.159	4.987.891.150
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	44	492.829.315	540.526.536
71y (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	45	2.500.953.485	4.124.956.099
74	Prihodi od dividendi	46	167.361.969	289.724.745
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	47	0	0
76	Ostali prihodi	48	28.911.390	32.683.770
	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP50 do AOP53)	49	2.321.059.911	3.157.136.887
67	Rashodi od kamata	50	20.333	0
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	51	2.320.214.120	3.152.905.086
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	52	0	0
68	Ostali rashodi s osnova ulaganja u financijske instrumente	53	825.458	4.231.801
	Ostali rashodi (Σ od AOP55 do AOP59)	54	99.193.663	96.542.042
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	55	93.253.755	90.697.548
65	Naknada depozitaru	56	5.253.733	5.038.753
66	Transakcijski troškovi	57	686.175	805.741
64y	Umanjenje ostale imovine	58	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi mirovinskog fonda	59	0	0
	Dobit ili gubitak (AOP37 + AOP40 + AOP43 - AOP49 - AOP54)	60	2.078.869.040	-427.535.436
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP62 + AOP63 + AOP66)	61	-222.379.212	-2.524.527.720
	<i>Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata</i>	62		
	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosti papiri (AOP64 + AOP65)</i>	63	-222.379.212	-2.524.527.720
	-nerealizirani dobiti/gubici	64	-222.379.212	-2.524.527.720
	-preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	65	0	0
	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: instrumenti zaštite (učinkoviti dio) (AOP67 + AOP68)</i>	66	0	0
	-dobiti/gubici	67	0	0
	-preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	68	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP60+AOP61)	69	1.856.489.828	-2.952.063.156

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (direktna metoda)

Obrazac INTD

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B

OIB fonda: 59318506371

Izveštajno razdoblje: 01.01.2022.-30.09.2022.

(U HRK)

Pozicija	Oznaka pozicije	01.01.2021.- 30.09.2021.	01.01.2022.- 30.09.2022.
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP71 do AOP88)	70	-1.007.573.013	-966.495.053
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	71	5.525.122.602	5.364.576.336
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	72	-7.307.550.234	-7.020.518.064
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	73	1.075.000.000	650.000.000
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	74	-649.775.000	0
Primici od prodaje udjela investicijskih fondova	75	216.812.924	435.636.633
Izdaci od kupnje udjela investicijskih fondova	76	-526.143.989	-544.671.517
Primici od ulaganja u izvedenice	77	5.655.047.298	8.537.940.181
Izdaci od ulaganja u izvedenice	78	-5.754.133.063	-9.360.121.590
Primici od dividendi	79	167.572.537	289.333.423
Primici od kamata	80	657.976.519	657.445.544
Izdaci za kamate	81	-27.517	0
Primici po depozitima i sličnim instrumentima	82	11.688.827.013	22.362.270.188
Izdaci po depozitima i sličnim instrumentima	83	-11.686.454.701	-22.219.848.904
Izdaci od naknada za upravljanje	84	-93.439.188	-91.831.298
Izdaci za naknade depozitaru	85	-5.267.693	-5.110.372
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove mirovinskog fonda	86	-50.220	-118.963
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	87	681.276.138	682.549.677
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	88	-652.366.439	-704.026.327
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP90 do AOP93)	89	963.483.021	798.420.802
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	90	1.857.048.299	1.976.909.802
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	91	-893.565.278	-1.178.489.000
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	92	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	93	0	0
Efekti promjene tečaja stranih valuta	94	340.101	2.388.013
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP70+ AOP89+AOP94)	95	-43.749.891	-165.686.238
Novac na početku razdoblja	96	251.400.238	247.841.996
Novac na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	207.650.347	82.155.758

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI FONDA

Obrazac IPNI

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B

OIB fonda: 59318506371

Izveštajno razdoblje: 01.01.2022.-30.09.2022.

(U HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2021.- 30.09.2021.	01.01.2022.- 30.09.2022.
Dobit ili gubitak	127	2.078.869.040	-427.535.436
Ostala sveobuhvatna dobit	128	-222.379.212	-2.524.527.720
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja mirovinskog fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP127 + AOP128)	129	1.856.489.828	-2.952.063.156
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	130	1.857.048.298	1.976.624.437
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	131	-899.410.646	-1.178.539.609
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama mirovinskog fonda (AOP130 do AOP131)	132	957.637.652	798.084.828
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine mirovinskog fonda (AOP129+AOP132)	133	2.814.127.480	-2.153.978.328

IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IPPF

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B
 OIB fonda: 59318506371
 Izvještajno razdoblje: 01.01.2022.-30.09.2022.

(U HRK)

Pozicija	30.09.2022.	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2019.	31.12.2018.
Neto imovina mirovinskog fonda	43.861.803.932	46.015.782.260	42.189.517.947	40.298.003.676	35.625.951.193
Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda	167.037.332	164.088.886	159.722.857	154.916.580	147.885.377
Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	262.5868	280.4320	264.1420	260.1271	240.9025
	2022.	2021.	2020.	2019.	2018.
Prinos mirovinskog fonda	-6,36	6,17	1,54	7,98	1,16
Pokazatelj ukupnih troškova	0,22	0,30	0,32	0,36	0,39
Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima putem kojih je mirovinski 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	39,67		0,00		
JP MORGAN SECURITIES AG, FRANKFURT	27,27		0,00		

IZVJEŠTAJ O VREDNOVANJU IMOVINE I OBEZA MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IVM

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B
 OIB fonda: 59318506371
 Izvještajno razdoblje: 01.01.2022.-30.09.2022.

Metoda vrednovanja	Pozicije	31.12.2021.	% NAV	30.09.2022.	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	37.548.746.361	81,60%	34.596.718.665	78,88%
od toga tehnikama procjene	12.989.806.931	28,23%	12.361.257.506	28,18%
	Financijske obveze	-206.690.964	-0,45%	-365.145.090	-0,83%
od toga tehnikama procjene	-206.690.964	-0,45%	-365.145.090	-0,83%
Amortizirani trošak	Financijska imovina	8.526.539.316	18,53%	9.341.333.461	21,30%
	Financijske obveze	0	0,00%	0	0,00%
Ostale metode	Ostala imovina	177.817.949	0,39%	314.973.753	0,72%
	Ostale obveze	-30.630.402	-0,07%	-26.076.857	-0,06%

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

Obrazac IB

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B
OIB fonda: 59318506371
Izveštajno razdoblje: 01.01.2022.-30.09.2022.

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 obvezni mirovinski fond kategorije B nema ulaganja u subjekte iz Rusije odnosno Ukrajine već isključivo posrednu izloženost u smislu ulaganja u fond koji u svom portfelju ima vrijednosne papire ruskih izdavatelja (0,02% neto vrijednosti imovine AZ obveznog fonda kategorije B) te u vrijednosne papire izdavatelja koji imaju poslovni odnos s Rusijom odnosno Ukrajinom. 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 obračunskih jedinica fondova pod upravljanjem Društva.

Obzirom na regulatorni investicijski okvir, direktna izloženost prema zemljama zahvaćenim sankcijama i sukobom ne postoji. Prethodno opisana indirektna izloženost prema navedenim zemljama postoji, no ne u mjeri koja bi ugrozila stabilnost poslovanja tih izdavatelja, a svakako ne u mjeri koja bi ugrozila poslovanje fondova pod upravljanjem.

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

2

