

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

Obrazac IFP

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije A

OIB fonda: 15220336427

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023.-30.06.2023.

(u eurima)

Konta skupine	Pozicija	AOP	31.12.2022.	30.06.2023.
	Imovina fonda			
10+18*	Novčana sredstva	1	7.160.358	536.144
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	10.701.542	8.010.305
	Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri: (Σ AOP4+AOP7)	3	53.162.605	67.801.449
30+32+40+41+18*	– koji se vrednuju po fer vrijednosti (AOP5 + AOP6)	4	47.196.128	61.834.316
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	5	46.727.238	61.834.316
	b) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	6	468.890	0
50+18*	– koji se vrednuju po amortiziranom trošku	7	5.966.477	5.967.133
31+51	Instrumenti tržišta novca	8	0	7.428.629
33x	Udjeli UCITS fondova	9	7.535.186	9.299.153
33y	Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima	10	0	0
34	Udjeli alternativnih investicijskih fondova	11	824.115	1.318.330
35	Izvedeni financijski instrumenti	12	119.580	103.581
55	Ostala financijska imovina	13	0	0
raz 1 (osim kt 10) + 39 + 49	Ostala imovina	14	90.150	3.976.727
	Ukupna imovina (Σ AOP1+AOP2+AOP3+ +AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+ AOP12+AOP13+AOP14)	15	79.593.536	98.474.318
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16	6.118.158	7.527.730
	Obveze fonda			
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	17	0	1.920.799
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	18	0	0
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	19	0	0
23	Obveze prema mirovinskom društvu	20	18.138	20.989
24	Obveze prema depozitaru	21	1.633	1.672
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	22	23.126	103
25+28*	Ostale obveze mirovinskog fonda	23	74.224	0
	Ukupno obveze mirovinskog fonda (Σ AOP17 do AOP23)	24	117.121	1.943.563
	Neto imovina mirovinskog fonda (AOP15-AOP24)	25	79.476.415	96.530.755
	Broj obračunskih jedinica	26	3.695.466	4.192.287
	Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda (AOP25/AOP26)	27	21,5065	23,0258
	Obveze fonda prema izvorima imovine			
90	Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	28	74.505.180	86.668.272
93	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	29	-12.104.285	-13.218.445
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	30	1.013.361	5.880.798
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	31	17.568.075	18.581.435
	Rezerve fer vrijednosti (AOP33 + AOP34)	32	-1.505.916	-1.381.305
96x + 96y	- fer vrijednost financijske imovine	33	-1.505.916	-1.381.305
96z	- učinkoviti dio računovodstva zaštite	34	0	0
	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP28 do AOP32)	35	79.476.415	96.530.755
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	36	6.118.158	7.527.730

* obračunata kamata po financijskom instrumentu

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

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Obrazac ISD

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije A

OIB fonda: 15220336427

Izvještajno razdoblje: 01.01.2023.-30.06.2023.

(u eurima)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2022.- 30.06.2022.	01.01.2023.- 30.06.2023.
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP38 – AOP39)	37	-78.519	62.787
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	246.701	627.177
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	325.220	564.390
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP41 + AOP42)	40	-1.060.106	4.794.344
72 - 62	Nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svodenje na fer vrijednosot)	41	-1.689.182	5.029.786
71x - 60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	42	629.076	-235.442
	Ostali prihodi (Σ od AOP44 do AOP48)	43	2.218.008	1.942.774
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	44	233.493	517.588
71y (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	45	1.551.419	702.531
74	Prihodi od dividendi	46	322.768	516.617
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	47	0	0
76	Ostali prihodi	48	110.328	206.038
	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP50 do AOP53)	49	1.280.782	788.563
67	Rashodi od kamata	50	0	0
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	51	1.249.955	788.503
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	52	0	0
68	Ostali rashodi s osnova ulaganja u financijske instrumente	53	30.827	60
	Ostali rashodi (Σ od AOP55 do AOP59)	54	104.584	130.544
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	55	89.196	117.264
65	Naknada depozitaru	56	4.955	6.949
66	Transakcijski troškovi	57	10.433	6.331
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	-305.983	5.880.798
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP62 + AOP63 + AOP66)	61	-2.043.763	124.610
	<i>Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata</i>	62	0	
	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosti papiri (AOP64 + AOP65)</i>	63	-2.043.763	124.610
	-nerealizirani dobiti/gubici	64	-2.043.763	124.610
	-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	-2.349.746	6.005.408

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (direktna metoda)

Obrazac INTD

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije A

OIB fonda: 15220336427

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023.-30.06.2023.

(u eurima)

Pozicija	Oznaka pozicije	01.01.2022.- 30.06.2022.	01.01.2023.- 30.06.2023.
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP71 do AOP88)	70	-5.713.828	-17.700.066
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	71	3.646.900	14.040.933
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	72	-7.276.847	-25.099.596
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	73	0	0
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	74	0	-7.407.525
Primici od prodaje udjela investicijskih fondova	75	290.315	539.915
Izdaci od kupnje udjela investicijskih fondova	76	-1.084.217	-1.616.839
Primici od ulaganja u izvedenice	77	6.922.160	4.189.612
Izdaci od ulaganja u izvedenice	78	-7.483.857	-5.991.105
Primici od dividendi	79	211.024	410.897
Primici od kamata	80	255.355	412.332
Izdaci za kamate	81	0	0
Primici po depozitima i sličnim instrumentima	82	4.390.697	25.043.587
Izdaci po depozitima i sličnim instrumentima	83	-5.597.804	-25.539.602
Izdaci od naknada za upravljanje	84	-89.156	-114.413
Izdaci za naknade depozitaru	85	-4.965	-6.713
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove mirovinskog fonda	86	-3.459	-3.049
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	87	959.767	20.441.553
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	88	-849.741	-17.000.053
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP90 do AOP93)	89	6.862.469	11.086.014
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	90	8.414.198	12.223.197
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	91	-1.551.729	-1.137.183
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	92	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	93	0	0
Efekti promjene tečaja stranih valuta	94	9.819	-10.162
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP70+ AOP89+AOP94)	95	1.158.460	-6.624.214
Novac na početku razdoblja	96	2.274.697	7.160.358
Novac na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	3.433.157	536.144

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI FONDA

Obrazac IPNI

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije A

OIB fonda: 15220336427

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023.-30.06.2023.

(u eurima)

Pozicija	AOP	01.01.2022.- 30.06.2022.	01.01.2023.- 30.06.2023.
Dobit ili gubitak	127	-305.983	5.880.798
Ostala sveobuhvatna dobit	128	-2.043.763	124.610
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja mirovinskog fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP127 + AOP128)	129	-2.349.746	6.005.408
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	130	8.512.163	12.163.092
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	131	-1.501.599	-1.114.160
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama mirovinskog fonda (AOP130 do AOP131)	132	7.010.564	11.048.932
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine mirovinskog fonda (AOP129+AOP132)	133	4.660.818	17.054.340

IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IPPF

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije A
 OIB fonda: 15220336427
 Izvještajno razdoblje: 01.01.2023.-30.06.2023.

(u eurima)

Pozicija	30.06.2023.	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2019.
Neto imovina mirovinskog fonda	96.530.755	79.476.415	64.727.807	50.336.657	45.856.777
Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda	4.192.287	3.695.466	2.946.197	2.538.980	2.304.291
Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	23,0258	21,5065	21,9700	19,8255	19,9006
	2023.	2022.	2021.	2020.	2019.
Prinos mirovinskog fonda	7,06	-2,11	10,82	-0,38	12,10
Pokazatelj ukupnih troškova	0,15	0,31	0,31	0,35	0,38
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 EUROPE AG, FRANKFURT	39,45		0,00		
GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL, LONDON	18,42		0,00		
JP MORGAN SECURITIES AG, FRANKFURT	17,75		0,00		

IZVJEŠTAJ O VREDNOVANJU IMOVINE I OBVEZA MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IVMF

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije A

OIB fonda: 15220336427

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023.-30.06.2023.

(u eurima)

Metoda vrednovanja	Pozicije	31.12.2022.	% NAV	30.06.2023.	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	55.675.009	70,05%	79.984.009	82,85%
od toga tehnikama procjene	22.283.236	28,04%	23.689.038	24,54%
	Financijske obveze	0	0,00%	0	0,00%
od toga tehnikama procjene	0	0,00%	0	0,00%
Amortizirani trošak	Financijska imovina	23.828.377	29,98%	14.513.582	15,04%
	Financijske obveze	0	0,00%	0	0,00%
Ostale metode	Ostala imovina	90.150	0,11%	3.976.727	4,12%
	Ostale obveze	-117.121	-0,15%	-1.943.563	-2,01%

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije A

OIB fonda: 15220336427

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023.-30.06.2023.

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 A 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 A) te u vrijednosne papire izdavatelja koji imaju poslovni odnos s Rusijom odnosno Ukrajinom. Povećana neizvjesnost i nesigurnost izazvane događajima u Ukrajini ima 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