

IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM 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: **01.01.2023.-30.06.2023.**

(u eurima)

Konta skupine	Pozicija	AOP	31.12.2022.	30.06.2023.
	Imovina fonda			
10+18*	Novčana sredstva	1	122.431.174	13.705.155
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	132.539.941	40.003.891
	Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri: (Σ AOP4+AOP7)	3	5.204.787.870	5.487.918.973
30+32+40+41+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (AOP5 + AOP6)	4	4.068.451.465	4.352.949.391
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	5	4.041.855.045	4.352.949.391
	b) neuvršteni na uređenom tržištu	6	26.596.420	0
50+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	7	1.136.336.405	1.134.969.582
31+51	Instrumenti tržišta novca	8	0	137.534.920
33x	Udjeli UCITS fondova	9	398.178.109	470.415.634
33y	Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima	10	0	0
34	Udjeli alternativnih investicijskih fondova	11	38.940.183	65.310.952
35	Izvedeni financijski instrumenti	12	9.812.351	5.783.595
55	Ostala financijska imovina	13	0	0
raz 1 (osim kt 10) + 39 + 49	Ostala imovina	14	499.598	105.782.288
	Ukupna imovina (Σ AOP1+AOP2+AOP3+ +AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+ AOP12+AOP13+AOP14)	15	5.907.189.226	6.326.455.408
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16	626.404.753	543.312.650
	Obveze fonda			
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	17	24.658	47.134.094
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	18	7.557.511	4.733.403
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	19	0	0
23	Obveze prema mirovinskom društvu	20	1.358.446	1.382.419
24	Obveze prema depozitaru	21	84.585	82.683
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	22	133.439	402.568
25+28*	Ostale obveze mirovinskog fonda	23	564.491	0
	Ukupno obveze mirovinskog fonda (Σ AOP17 do AOP23)	24	9.723.130	53.735.167
	Neto imovina mirovinskog fonda (AOP15-AOP24)	25	5.897.466.096	6.272.720.241
	Broj obračunskih jedinica	26	167.923.865,79	169.833.409,68
	Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda (AOP25/AOP26)	27	35,1199	36,9345
	Obveze fonda prema izvorima imovine			
90	Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	28	5.113.335.572	5.300.201.452
93	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	29	-1.339.534.286	-1.457.450.484
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	30	-36.021.844	294.742.043
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	31	2.344.107.823	2.308.085.979
	Rezerve fer vrijednosti (AOP33 + AOP34)	32	-184.421.169	-172.858.749
96x + 96y	- fer vrijednost financijske imovine	33	-184.421.169	-172.858.749
96z	- učinkoviti dio računovodstva zaštite	34	0	0
	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP28 do AOP32)	35	5.897.466.096	6.272.720.241
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	36	626.404.753	543.312.650

* 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

Izveštajno 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	-23.079.353	-4.337.867
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	18.207.203	74.573.936
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	41.286.556	78.911.803
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP41 + AOP42)	40	-194.635.717	240.313.946
72 - 62	Nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svodenje na fer vrijednost)	41	-230.400.697	252.996.691
71x - 60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	42	35.764.980	-12.682.745
	Ostali prihodi (Σ od AOP44 do AOP48)	43	412.346.157	201.523.119
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	44	45.915.336	48.061.587
71y (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	45	344.955.217	121.849.979
74	Prihodi od dividendi	46	17.374.549	26.992.307
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	47	0	0
76	Ostali prihodi	48	4.101.055	4.619.246
	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP50 do AOP53)	49	277.932.391	134.036.707
67	Rashodi od kamata	50	0	101.541
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	51	277.524.790	133.930.808
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	52	0	0
68	Ostali rashodi s osnova ulaganja u financijske instrumente	53	407.601	4.358
	Ostali rashodi (Σ od AOP55 do AOP59)	54	8.489.141	8.720.448
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	55	7.983.501	8.148.981
65	Naknada depozitaru	56	443.528	482.903
66	Transakcijski troškovi	57	62.112	88.564
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	-91.790.445	294.742.043
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP62 + AOP63 + AOP66)	61	-258.309.945	11.562.420
	<i>Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata</i>	62	0	
	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosti papiri (AOP64 + AOP65)</i>	63	-258.309.945	11.562.420
	-nerealizirani dobiti/gubici	64	-258.309.945	11.562.420
	-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
	-dobit/gubici	67	0	0
	-preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	68	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP60+AOP61)	69	-350.100.390	306.304.463

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (direktna metoda)

Obrazac INTD

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B

OIB fonda: 59318506371

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	-79.670.742	-177.833.443
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	71	455.831.902	985.284.190
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	72	-515.251.193	-1.111.245.535
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	73	86.222.094	0
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	74	0	-136.827.649
Primici od prodaje udjela investicijskih fondova	75	19.613.056	19.388.655
Izdaci od kupnje udjela investicijskih fondova	76	-69.082.991	-68.079.952
Primici od ulaganja u izvedenice	77	605.041.739	834.071.074
Izdaci od ulaganja u izvedenice	78	-659.189.437	-871.584.642
Primici od dividendi	79	9.444.166	16.802.250
Primici od kamata	80	61.404.175	65.302.001
Izdaci za kamate	81	0	-94.557
Primici po depozitima i sličnim instrumentima	82	1.261.557.283	1.281.629.787
Izdaci po depozitima i sličnim instrumentima	83	-1.330.782.150	-1.187.812.809
Izdaci od naknada za upravljanje	84	-8.147.957	-8.125.008
Izdaci za naknade depozitaru	85	-453.809	-476.451
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove mirovinskog fonda	86	-13.691	-14.094
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	87	47.140.045	460.635.620
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	88	-43.003.974	-456.686.323
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP90 do AOP93)	89	76.663.108	69.261.345
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	90	172.056.780	186.908.415
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	91	-95.393.672	-117.647.070
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	92	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	93	0	0
Efekti promjene tečaja stranih valuta	94	221.395	-153.921
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP70+ AOP89+AOP94)	95	-2.786.239	-108.726.019
Novac na početku razdoblja	96	32.876.086	122.431.174
Novac na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	30.089.847	13.705.155

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI FONDA

Obrazac IPNI

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B

OIB fonda: 59318506371

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023.-30.06.2023.

(u eurima)

Pozicija	AOP	01.01.2022.- 30.06.2022.	01.01.2023.- 30.06.2023.
Dobit ili gubitak	127	-91.790.445	294.742.043
Ostala sveobuhvatna dobit	128	-258.309.945	11.562.420
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja mirovinskog fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP127 + AOP128)	129	-350.100.390	306.304.463
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	130	172.017.614	186.865.880
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	131	-95.156.643	-117.916.198
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama mirovinskog fonda (AOP130 do AOP131)	132	76.860.971	68.949.682
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine mirovinskog fonda (AOP129+AOP132)	133	-273.239.419	375.254.145

IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IPPF

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B
 OIB fonda: 59318506371
 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	6.272.720.241	5.897.466.096	6.107.343.853	5.599.511.308	5.348.464.221
Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda	169.833.410	167.923.866	164.088.886	159.722.857	154.916.580
Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	36,9345	35,1199	37,2197	35,0577	34,5248
	2023.	2022.	2021.	2020.	2019.
Prinos mirovinskog fonda	5,17	-5,64	6,17	1,54	7,98
Pokazatelj ukupnih troškova	0,14	0,29	0,30	0,32	0,36
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		36,85		0,00	
GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL, LONDON		19,45		0,00	
JP MORGAN SECURITIES AG, FRANKFURT		22,14		0,00	

IZVJEŠTAJ O VREDNOVANJU IMOVINE I OBVEZA MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IVM

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B
OIB fonda: 59318506371
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	4.515.382.108	76,56%	5.031.994.492	80,22%
od toga tehnikama procjene	1.672.207.084	28,35%	1.494.840.565	23,83%
	Financijske obveze	-7.557.511	-0,13%	-4.733.403	-0,08%
od toga tehnikama procjene	-43.524	0,00%	-1.065.810	-0,02%
Amortizirani trošak	Financijska imovina	1.391.307.520	23,59%	1.188.678.628	18,95%
	Financijske obveze	0	0,00%	0	0,00%
Ostale metode	Ostala imovina	499.598	0,01%	105.782.288	1,69%
	Ostale obveze	-2.165.619	-0,04%	-49.001.764	-0,78%

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B

OIB fonda: 59318506371

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 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