

Izvještaj o financijskom položaju

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

Izvjestajno razdoblje: 01.01-30.06.2023.

(u eurima)

Konta skupine	POZICIJA IMOVINE	AOP	31.12.2022.	30.06.2023.
	Imovina fonda			
10+18*	Novčana sredstva	1	12.918.932	1.991.255
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	110.336.551	121.493.760
30+32+40+41+18*	-koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP8)	5	74.484.038	85.829.038
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	73.843.873	85.829.038
	b) kojima se trguje na drugom uređenom tržištu	7	0	0
	c) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	8	640.165	0
50+18*	-koji se vrednuju po amortiziranom trošku	9	35.852.513	35.664.722
31+51	Instrumenti tržišta novca	10	0	5.125.328
33x	Udjeli UCITS fondova	11	2.641.891	3.026.733
33y	Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima	12	0	0
34	Udjeli alternativnih investicijskih fondova	13	0	0
35	Izvedeni financijski instrumenti	14	53.865	8.151
55	Ostala financijska imovina	15	0	0
raz 1 (osim kt 10)+39+49	Ostala imovina	16	72	701.812
A	Ukupna imovina (AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+(Σ od AOP10 do AOP16))	17	125.951.311	132.347.039
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	18	1.687.605	1.451.928
	Obveze fonda	19		
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	20	0	655.902
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	21	0	0
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	22	0	0
23	Obveze prema mirovinskom društvu	23	167.860	163.984
24	Obveze prema depozitaru	24	3.273	3.292
26	Obveze prema imateljima udjela	25	46.601	75.939
25+27+28*	Ostale obveze fonda	26	95.173	113.945
	Ukupno obveze fonda (Σ od AOP20 do AOP26)	27	312.907	1.013.062
	Neto imovina fonda (AOP17-AOP27)	28	125.638.404	131.333.977
	Broj izdanih udjela	29	3.702.207	3.804.207
	Cijena udjela fonda (AOP28/AOP29)	30	33.9361	34.5233
	Obveze fonda prema izvorima imovine	31		
90	Novčani primici (AOP33+AOP34+AOP35)	32	187.901.003	198.084.709
90x	Novčani primici s osnova uplata na osobni račun člana	33	136.245.097	142.369.585
90y	Novčani primici s osnove promjene članstva	34	38.072.695	42.131.909
90z	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	35	13.583.211	13.583.215
93	Novčani izdaci (AOP37+AOP38+AOP39)	36	-78.180.835	-84.877.909
93x	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina	37	-68.465.647	-74.387.154
93y	Novčani izdaci s osnove promjene članstva	38	-6.044.501	-6.458.437
93z	Novčani izdaci zbog smrti člana	39	-3.670.687	-4.032.318
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	40	177.586	1.815.982
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	41	19.840.617	20.018.203
96	Rezerve fer vrijednosti (AOP43+AOP44)	42	-4.099.967	-3.707.008
96x+96y	-fer vrijednost financijske imovine	43	-4.099.967	-3.707.008
96z	-učinkoviti dio računovodstva zaštite	44	0	0
	Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP32+AOP36+ Σ od AOP40 do AOP42)	45	125.638.404	131.333.977
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	46	1.687.605	1.451.928

* obračunata kamata po financijskom instrumentu

Allianz 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.-30.06.2023.

(u eurima)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	01.01.2022.-30.06.2022.	01.01.2023.-30.06.2023.
	Neto realizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata (AOP48 AOP49)	47	-465.903	-117.365
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	48	298.239	182.605
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	49	764.142	299.970
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP51 AOP52)	50	-771.662	1.552.509
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svodenje na fer vrijednost)	51	-775.066	1.552.509
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	52	3.404	0
	Ostali prihodi (Σ od AOP54 do AOP58)	53	5.432.235	2.060.618
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	54	1.058.902	1.165.541
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	55	4.284.248	632.311
74	Prihodi od dividendi	56	88.549	214.662
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	57	0	0
76	Ostali prihodi	58	536	48.104
	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP60 do AOP63)	59	3.618.031	702.894
67	Rashodi od kamata	60	0	0
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	61	3.601.215	702.894
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	62	0	0
68	Ostali rashodi s osnove ulaganja u financijske instrumente	63	16.816	0
	Ostali rashodi (Σ od AOP65 do AOP69)	64	927.213	976.886
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	65	908.357	955.441
65	Naknada depozitaru	66	18.167	19.109
66	Transakcijski troškovi	67	689	429
64y	Umanjenje ostale imovine	68	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	69	0	1.907
	Dobit ili gubitak (AOP47+AOP50+AOP53-AOP59-AOP64)	70	-350.574	1.815.982
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP72+AOP73+AOP76)	71	-7.304.314	392.959
	<i>Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata</i>	72	0	0
	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP74+ AOP75)</i>	73	-7.304.314	392.959
	- nerealizirani dobiti/gubici	74	-7.304.314	392.959
	- 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	-7.654.888	2.208.941

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Obrazac INTD

Naziv fonda: AZ BENEFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond
 OIB fonda: 56427866267
 Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2023.

(u eurima)

Polozija	AOP	01.01.2022.-30.06.2022.	01.01.2023.-30.06.2023.
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (I od AOP81 do AOP98)	80	1.190.756	-14.499.112
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	81	12.723.378	9.914.064
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	82	-11.995.904	-20.256.243
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	83	0	0
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	84	0	-5.099.473
Primici od prodaje udjela investicijskih fondova	85	253.863	0
Izdaci od kupnje udjela investicijskih fondova	86	0	0
Primici od ulaganja u izvedene financijske instrumente	87	15.807.832	251.860
Izdaci od ulaganja u izvedene financijske instrumente	88	-16.299.662	-184.809
Primici od dividendi	89	48.272	168.752
Primici od kamata	90	1.567.233	1.625.951
Izdaci za kamate	91	0	0
Primici po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	92	0	115.461.597
Izdaci po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	93	0	-115.409.498
Izdaci od naknade za upravljanje	94	-915.165	-952.116
Izdaci za naknade depozitaru	95	-18.303	-19.042
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove fonda	96	-491	-477
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	97	4.016.783	1.932.628
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	98	-3.997.060	-1.932.306
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (I od AOP100 do AOP107)	99	3.125.141	3.573.283
Primici s osnovna uplata na osobni račun člana	100	6.087.426	6.183.014
Primici s osnovne promjene članstva	101	4.019.291	4.059.214
Primici s osnovne državnih poticaja	102	-699	-1.210
Izdaci s osnovna isplata mirovina	103	-6.004.175	-5.892.900
Izdaci s osnovne promjene članstva	104	-665.861	-412.945
Izdaci zbog smrti člana	105	-310.841	-361.890
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	106	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	107	0	0
Efekt promjene tečaja stranih valuta	108	6.704	-1.848
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP80+AOP99+AOP108)	109	4.322.601	-10.927.677
Novac na početku razdoblja	110	12.371.885	12.918.932
Novac na kraju razdoblja (AOP109+ AOP110)	111	16.694.486	1.991.255

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Obrazac IPNI

Naziv fonda: AZ BENEFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 56427866267

Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2023.

(u eurima)

Pozicija	AOP	01.01.2022.-30.06.2022.	01.01.2023.-30.06.2023.
Dobit ili gubitak	145	-350.574	1.815.982
Ostala sveobuhvatna dobit	146	-7.304.314	392.959
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP145 + AOP146)	147	-7.654.888	2.208.941
Primici s osnova uplata na osobni račun	148	6.091.260	6.124.488
Primici s osnove promjene članstva	149	4.019.291	4.059.214
Primici s osnove državnih poticaja	150	249	4
Izdaci s osnova isplata mirovina	151	-6.008.825	-5.921.507
Izdaci s osnove promjene članstva	152	-654.173	-413.936
Izdaci zbog smrti člana	153	-313.115	-361.631
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (Σ od AOP148 do AOP153)	154	3.134.687	3.486.632
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine fonda (AOP147 + AOP154)	155	-4.520.201	5.695.573

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda

Obrazac IPPF

Naziv fonda: AZ BENEFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond
 OIB fonda: 56427866267
 Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2023.

Pozicija	30.06.2023.	31.12.2022	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2019.
Neto imovina fonda	131.333.977	125.638.404	124.329.799	112.310.841	100.979.907
Broj udjela fonda	3.804.207	3.702.207	3.424.310	3.110.175	2.783.975
Cijena udjela fonda	34.5233	33.9361	36.3080	36.1108	36.2718
	2023.	2022.	2021.	2020.	2019.
Prinos fonda	1,73	-6,53	0,55	-0,44	6,56
Pokazatelj ukupnih troškova	0,76	1,53	1,53	1,53	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 obavijenih 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 obavijenih posredstvom te pravne osobe		
CITIGROUP GLOBAL MARKETS EUROPE AG, FRANKFURT	29,14		0,00		
GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL, LONDON	19,26		0,00		
JP MORGAN SECURITIES AG, FRANKFURT	26,19		0,00		

Izveštaj o vrednovanju imovine i obveza fonda

Naziv fonda: AZ BENEFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 56427866267

Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2023.

(u eurima)

Metoda vrednovanja	Pozicije	31.12.2022.	% NAV	30.06.2023.	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	77.179.794	61,43	93.989.250	71,57
	...od toga tehnikama procjene	39.806.128	31,68	39.376.496	29,98
	Financijske obveze	0	0,00	0	0,00
	...od toga tehnikama procjene	0	0,00	0	0,00
Amortizirani trošak	Financijska imovina	48.771.445	38,82	37.655.977	28,67
	Financijske obveze	0	0,00	0	0,00
Ostale metode	Ostala imovina	72	0,00	701.812	0,53
	Ostale obveze	-312.907	-0,25	-1.013.062	-0,77

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: AZ BENEFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 56427866267

Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2023.

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 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 cijena udjela fondova pod upravljanjem Društva.

Obzirom na regulatorni investicijski okvir, direktna izloženost prema zemljama zahvaćenim sankcijama i sukobom ne postoji.

Alianz ZB d.o.o.
 društvo za upravljanje obveznim
 i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
 ZAGREB 2