

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv fonda: AZ HKZP zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 25137661054

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

Izveštajno 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	987.720	264.464
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	10.676.144	12.038.945
30+32+40+41+18*	-koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP8)	5	8.512.491	9.888.473
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	8.460.891	9.888.473
	b) kojima se trguje na drugom uređenom tržištu	7	0	0
	c) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	8	51.600	0
50+18*	-koji se vrednuju po amortiziranom trošku	9	2.163.653	2.150.472
31+51	Instrumenti tržišta novca	10	0	397.213
33x	Udjeli UCITS fondova	11	861.396	1.005.388
33y	Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima	12	0	0
34	Udjeli alternativnih investicijskih fondova	13	112.199	176.285
35	Izvedeni financijski instrumenti	14	0	1.165
55	Ostala financijska imovina	15	0	0
raz 1 (osim kt 10)+39+49	Ostala imovina	16	1.499	234.381
A	Ukupna imovina (AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+(Σ od AOP10 do AOP16))	17	12.638.958	14.117.841
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	18	134.434	307.201
	Obveze fonda	19		
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	20	0	166.621
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	15.355	16.122
24	Obveze prema depozitaru	24	441	473
26	Obveze prema imateljima udjela	25	0	0
25+27+28*	Ostale obveze fonda	26	8.654	805
	Ukupno obveze fonda (Σ od AOP20 do AOP26)	27	24.450	184.021
	Neto imovina fonda (AOP17-AOP27)	28	12.614.508	13.933.820
	Broj izdanih udjela	29	356.983	367.556
	Cijena udjela fonda (AOP28/AOP29)	30	35.3364	37.9093
	Obveze fonda prema izvorima imovine	31		
90	Novčani primici (AOP33+AOP34+AOP35)	32	14.056.410	14.583.361
90x	Novčani primici s osnova uplata na osobni račun člana	33	12.801.747	13.327.217
90y	Novčani primici s osnove promjene članstva	34	29.725	31.206
90z	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	35	1.224.938	1.224.938
93	Novčani izdaci (AOP37+AOP38+AOP39)	36	-5.322.707	-5.464.165
93x	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina	37	-4.342.294	-4.371.862
93y	Novčani izdaci s osnove promjene članstva	38	-790.789	-872.042
93z	Novčani izdaci zbog smrti člana	39	-189.624	-220.261
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	40	-106.457	898.103
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	41	4.325.249	4.218.792
96	Rezerve fer vrijednosti (AOP43+AOP44)	42	-337.987	-302.271
96x+96y	-fer vrijednost financijske imovine	43	-337.987	-302.271
96z	-učinkoviti dio računovodstva zaštite	44	0	0
	Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP32+AOP36+ Σ od AOP40 do AOP42)	45	12.614.508	13.933.820
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	46	134.434	307.201

* obračunata kamata po financijskom instrumentu

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

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: AZ HKZP zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 25137661054

Izvještajno 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	-1.591	15.416
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	48	20.906	30.024
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	49	22.497	14.608
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP51 AOP52)	50	-323.058	785.719
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svodenje na fer vrijednost)	51	-416.440	815.810
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	52	93.382	-30.091
	Ostali prihodi (Σ od AOP54 do AOP58)	53	475.651	224.839
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	54	86.709	86.934
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	55	327.257	28.588
74	Prihodi od dividendi	56	61.465	99.810
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	57	0	0
76	Ostali prihodi	58	220	9.507
	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP60 do AOP63)	59	280.340	31.891
67	Rashodi od kamata	60	0	0
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	61	276.582	31.872
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	62	0	0
68	Ostali rashodi s osnove ulaganja u financijske instrumente	63	3.758	9
	Ostali rashodi (Σ od AOP65 do AOP69)	64	90.644	95.990
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	65	87.546	91.881
65	Naknada depozitaru	66	1.876	1.969
66	Transkacijski troškovi	67	1.222	1.335
64y	Umanjenje ostale imovine	68	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	69	0	805
	Dobit ili gubitak (AOP47+AOP50+AOP53-AOP59-AOP64)	70	-219.982	898.103
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP72+AOP73+AOP76)	71	-598.657	35.716
	<i>Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata</i>	72	0	0
	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP74+ AOP75)</i>	73	-598.657	35.716
	- nerealizirani dobiti/gubici	74	-598.657	35.716
	- 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	-818.639	933.819

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: AZ HKZP zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond
 OIB fonda: 25137661054
 Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2023.

(u eurima)

Pozicija	AOP	01.01.2022-30.06.2022.	01.01.2023-30.06.2023.
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP81 do AOP98)	80	-124.266	-1.108.448
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	81	423.106	763.661
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	82	-532.304	-1.477.440
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	83	0	0
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	84	0	-395.233
Primici od prodaje udjela investicijskih fondova	85	58.613	2.604
Izdaci od kupnje udjela investicijskih fondova	86	-100.296	-92.578
Primici od ulaganja u izvedene financijske instrumente	87	876.611	0
Izdaci od ulaganja u izvedene financijske instrumente	88	-905.398	0
Primici od dividendi	89	29.070	60.665
Primici od kamata	90	95.879	124.087
Izdaci za kamate	91	0	0
Primici po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	92	0	5.671.789
Izdaci po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	93	0	-5.669.129
Izdaci od naknada za upravljanje	94	-88.587	-91.026
Izdaci za naknade depozitaru	95	-1.898	-1.951
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove fonda	96	-11.868	-1.026
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	97	226.646	368.833
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	98	-193.840	-371.704
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP100 do AOP107)	99	97.656	385.405
Primici s osnova uplata na osobni račun člana	100	507.026	525.382
Primici s osnove promjene članstva	101	1.715	1.481
Primici s osnove državnih poticaja	102	0	0
Izdaci s osnova isplata mirovina	103	-300.871	-29.568
Izdaci s osnove promjene članstva	104	-94.419	-81.253
Izdaci zbog smrti člana	105	-15.795	-30.637
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	106	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	107	0	0
Efekt promjene tečaja stranih valuta	108	6.463	-213
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP80+AOP99+AOP108)	109	-20.147	-723.256
Novac na početku razdoblja	110	767.428	987.720
Novac na kraju razdoblja (AOP109+ AOP110)	111	747.281	264.464

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Obrazac IPNI

Naziv fonda: AZ HKZP zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 25137661054

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	-219.982	898.103
Ostala sveobuhvatna dobit	146	-598.657	35.716
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP145 + AOP146)	147	-818.639	933.819
Primici s osnova uplata na osobni račun	148	506.498	525.470
Primici s osnove promjene članstva	149	1.715	1.481
Primici s osnove državnih poticaja	150	0	0
Izdaci s osnova isplata mirovina	151	-300.871	-29.568
Izdaci s osnove promjene članstva	152	-94.419	-81.253
Izdaci zbog smrti člana	153	-15.795	-30.637
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjellima fonda (Σ od AOP148 do AOP153)	154	97.128	385.493
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine fonda (AOP147 + AOP154)	155	-721.511	1.319.312

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda

Obrazac IPPF

Naziv fonda: AZ HKZP zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond
 OIB fonda: 25137661054
 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	13.933.820	12.614.509	12.940.953	11.842.024	11.704.019
Broj udjela fonda	367.556	356.983	343.950	339.354	333.342
Cijena udjela fonda	37.9093	35.3364	37.6245	34.8958	35.1112
	2023.	2022.	2021.	2020.	2019.
Prinos fonda	7,28	-6,08	7,82	-0,61	10,33
Pokazatelj ukupnih troškova	0,73	1,45	1,44	1,45	1,45
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		
BANK OF AMERICA SECURITIES EUROPE SA, PARIS	12,05		0,03		
CITIGROUP GLOBAL MARKETS EUROPE AG, FRANKFURT	17,31		0,00		
GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL, LONDON	25,38		0,00		
JP MORGAN SECURITIES AG, FRANKFURT	16,03		0,00		
RAIFFEISENBANK AUSTRIA D.D.	11,22		0,00		

Izveštaj o vrednovanju imovine i obveza fonda

Obrazac IV

Naziv fonda: AZ HKZP zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 25137661054

Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2023.

(u eurima)

Metoda vrednovanja	Pozicije	31.12.2022.	% NAV	30.06.2023.	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	9.486.086	75,20	11.468.524	82,31
	...od toga tehnikama procjene	3.719.749	29,49	3.149.921	22,61
	Financijske obveze	0	0,00	0	0,00
	...od toga tehnikama procjene	0	0,00	0	0,00
Amortizirani trošak	Financijska imovina	3.151.373	24,98	2.414.936	17,33
	Financijske obveze	0	0,00	0	0,00
Ostale metode	Ostala imovina	1.499	0,01	234.381	1,68
	Ostale obveze	-24.450	-0,19	-184.021	-1,32

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: AZ HKZP zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond
 OIB fonda: 25137661054
 Izvještajno 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 HKZP zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond 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 (0,00% neto vrijednosti imovine AZ HKZP zatvorenog dobrovoljnog mirovinskog fonda) 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 cijena udjela 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

