

## Izveštaj o financijskom položaju

Obrazac IFF

Naziv fonda: AZ PROFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 22134623145

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.
	<b>Imovina fonda</b>			
10+18*	Novčana sredstva	1	29.410.119	7.694.225
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	243.277.387	275.503.328
30+32+40+41+18*	-koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP8)	5	193.580.483	226.175.294
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	192.298.487	226.175.294
	b) kojima se trguje na drugom uređenom tržištu	7	0	0
	c) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	8	1.281.996	0
50+18*	-koji se vrednuju po amortiziranom trošku	9	49.696.903	49.328.034
31+51	Instrumenti tržišta novca	10	0	9.166.452
33x	Udjeli UCITS fondova	11	21.336.638	24.777.569
33y	Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima	12	0	0
34	Udjeli alternativnih investicijskih fondova	13	2.847.694	4.535.769
35	Izvedeni financijski instrumenti	14	0	23.949
55	Ostala financijska imovina	15	0	0
raz 1 (osim kt 10)+39+49	Ostala imovina	16	34.093	4.846.643
<b>A</b>	<b>Ukupna imovina (AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+(Σ od AOP10 do AOP16))</b>	<b>17</b>	<b>296.905.930</b>	<b>326.547.935</b>
990-994	<b>Izvanbilančna evidencija aktiva</b>	<b>18</b>	<b>3.454.832</b>	<b>7.075.389</b>
	<b>Obveze fonda</b>	<b>19</b>		
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	20	0	3.862.447
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	513.090	530.329
24	Obveze prema depozitaru	24	7.642	8.007
26	Obveze prema imateljima udjela	25	740	22.078
25+27+28*	Ostale obveze fonda	26	254.731	28.948
	<b>Ukupno obveze fonda (Σ od AOP20 do AOP26)</b>	<b>27</b>	<b>776.203</b>	<b>4.451.809</b>
	<b>Neto imovina fonda (AOP17-AOP27)</b>	<b>28</b>	<b>296.129.727</b>	<b>322.096.126</b>
	<b>Broj izdanih udjela</b>	<b>29</b>	<b>8.183.041</b>	<b>8.338.315</b>
	<b>Cijena udjela fonda (AOP28/AOP29)</b>	<b>30</b>	<b>36.1882</b>	<b>38.6284</b>
	<b>Obveze fonda prema izvorima imovine</b>	<b>31</b>		
90	Novčani primici (AOP33+AOP34+AOP35)	32	312.422.822	323.654.425
90x	Novčani primici s osnova uplata na osobni račun člana	33	272.083.115	282.887.358
90y	Novčani primici s osnove promjene članstva	34	3.534.267	3.960.499
90z	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	35	36.805.440	36.806.568
93	Novčani izdaci (AOP37+AOP38+AOP39)	36	-82.264.957	-87.712.926
93x	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina	37	-45.203.031	-47.016.044
93y	Novčani izdaci s osnove promjene članstva	38	-32.507.616	-35.805.942
93z	Novačni izdaci zbog smrti člana	39	-4.554.310	-4.890.940
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	40	-3.392.963	19.275.433
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	41	76.510.098	73.117.135
96	Rezerve fer vrijednosti (AOP43+AOP44)	42	-7.145.273	-6.237.941
96x+96y	-fer vrijednost financijske imovine	43	-7.145.273	-6.237.941
96z	-učinkoviti dio računovodstva zaštite	44	0	0
	<b>Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP32+AOP36+ Σ od AOP40 do AOP42)</b>	<b>45</b>	<b>296.129.727</b>	<b>322.096.126</b>
995-999	<b>Izvanbilančna evidencija pasiva</b>	<b>46</b>	<b>3.454.832</b>	<b>7.075.389</b>

\* 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 PROFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 22134623145

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.
	<b>Neto realizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata (AOP48 AOP49)</b>	<b>47</b>	<b>-140.426</b>	<b>86.815</b>
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	48	476.791	428.936
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	49	617.217	342.121
	<b>Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP51 AOP52)</b>	<b>50</b>	<b>-5.903.534</b>	<b>18.133.074</b>
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svodjenje na fer vrijednost)	51	-7.917.856	18.798.789
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	52	2.014.322	-665.715
	<b>Ostali prihodi (Σ od AOP54 do AOP58)</b>	<b>53</b>	<b>10.386.168</b>	<b>5.339.600</b>
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	54	1.907.004	1.946.585
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	55	7.141.495	1.070.493
74	Prihodi od dividendi	56	1.331.671	2.120.694
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	57	0	0
76	Ostali prihodi	58	5.998	201.828
	<b>Ostali financijski rashodi (Σ od AOP60 do AOP63)</b>	<b>59</b>	<b>6.121.803</b>	<b>1.175.071</b>
67	Rashodi od kamata	60	0	0
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	61	6.041.693	1.174.857
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	62	0	0
68	Ostali rashodi s osnove ulaganja u financijske instrumente	63	80.110	214
	<b>Ostali rashodi (Σ od AOP65 do AOP69)</b>	<b>64</b>	<b>2.921.923</b>	<b>3.108.985</b>
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	65	2.872.398	3.053.181
65	Naknada depozitaru	66	43.086	45.798
66	Transkacijski troškovi	67	6.439	6.877
64y	Umanjenje ostale imovine	68	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	69	0	3.129
	<b>Dobit ili gubitak (AOP47+AOP50+AOP53-AOP59-AOP64)</b>	<b>70</b>	<b>-4.701.518</b>	<b>19.275.433</b>
	<b>Ostala sveobuhvatna dobit (AOP72+AOP73+AOP76)</b>	<b>71</b>	<b>-13.515.004</b>	<b>907.332</b>
	<i>Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata</i>	72	0	0
	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP74+ AOP75)</i>	73	-13.515.004	907.332
	- nerealizirani dobiti/gubici	74	-13.515.004	907.332
	- 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
	<b>Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP70+AOP71)</b>	<b>79</b>	<b>-18.216.522</b>	<b>20.182.765</b>

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: AZ PROFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 22134623145

Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2023.

(u eurima)

Pozicija	AOP	01.01.2022.-30.06.2022.	01.01.2023.-30.06.2023.
<b>Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP81 do AOP98)</b>	80	-7.656.552	-27.466.569
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	81	9.163.574	17.149.993
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	82	-15.953.683	-34.649.105
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	83	0	0
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	84	0	-9.120.740
Primici od prodaje udjela investicijskih fondova	85	2.831.764	186.402
Izdaci od kupnje udjela investicijskih fondova	86	-2.464.458	-2.090.688
Primici od ulaganja u izvedene financijske instrumente	87	9.374.287	304.148
Izdaci od ulaganja u izvedene financijske instrumente	88	-10.865.322	-369.617
Primici od dividendi	89	635.278	1.286.274
Primici od kamata	90	2.504.509	2.833.539
Izdaci za kamate	91	0	0
Primici po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	92	0	170.031.358
Izdaci po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	93	0	-169.952.200
Izdaci od naknada za upravljanje	94	-2.896.580	-3.029.167
Izdaci za naknade depozitaru	95	-43.449	-45.438
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove fonda	96	-84.679	-1.293
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	97	5.057.848	7.863.591
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	98	-4.915.641	-7.863.626
<b>Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP100 do AOP107)</b>	99	5.838.421	5.752.365
Primici s osnova uplata na osobni račun člana	100	10.511.299	10.787.355
Primici s osnove promjene članstva	101	650.159	426.232
Primici s osnove državnih poticaja	102	-548	-34.591
Izdaci s osnova isplata mirovina	103	-1.829.991	-1.813.013
Izdaci s osnove promjene članstva	104	-3.114.137	-3.277.040
Izdaci zbog smrti člana	105	-378.361	-336.578
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	106	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	107	0	0
<b>Efekt promjene tečaja stranih valuta</b>	108	113.271	-1.690
<b>Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP80+AOP99+AOP108)</b>	109	-1.704.860	-21.715.894
<b>Novac na početku razdoblja</b>	110	24.742.482	29.410.119
<b>Novac na kraju razdoblja (AOP109+ AOP110)</b>	111	23.037.622	7.694.225

## Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Obrazac IPNI

Naziv fonda: AZ PROFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond  
 OIB fonda: 22134623145  
 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	-4.701.518	19.275.433
Ostala sveobuhvatna dobit	146	-13.515.004	907.332
<b>Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP145 + AOP146)</b>	<b>147</b>	<b>-18.216.522</b>	<b>20.182.765</b>
Primici s osnova uplata na osobni račun	148	10.520.033	10.804.243
Primici s osnove promjene članstva	149	650.159	426.232
Primici s osnove državnih poticaja	150	63	1.128
Izdaci s osnova isplata mirovina	151	-1.830.425	-1.813.013
Izdaci s osnove promjene članstva	152	-3.085.569	-3.298.326
Izdaci zbog smrti člana	153	-378.840	-336.630
<b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjellima fonda (Σ od AOP148 do AOP153)</b>	<b>154</b>	<b>5.875.421</b>	<b>5.783.634</b>
<b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine fonda (AOP147 + AOP154)</b>	<b>155</b>	<b>-12.341.101</b>	<b>25.966.399</b>

## Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda

Obrazac IPPF

Naziv fonda: AZ PROFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond  
 OIB fonda: 22134623145  
 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	322.096.126	296.129.727	295.972.818	259.458.641	246.931.148
Broj udjela fonda	8.338.315	8.183.041	7.660.715	7.187.421	6.754.492
Cijena udjela fonda	38.6284	36.1882	38.6351	36.0990	36.5581
	2023.	2022.	2021.	2020.	2019.
Prinos fonda	6,74	-6,33	7,03	-1,26	10,45
Pokazatelj ukupnih troškova	1,01	2,04	2,03	2,04	2,04
<b>Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima putem kojih je fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja</b>					
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		
BANK OF AMERICA SECURITIES EUROPE SA, PARIS	12,62		0,03		
CITIGROUP GLOBAL MARKETS EUROPE AG, FRANKFURT	17,90		0,00		
GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL, LONDON	26,38		0,00		
JP MORGAN SECURITIES AG, FRANKFURT	16,08		0,00		

Izveštaj o vrednovanju imovine i obveza fonda

Naziv fonda: AZ PROFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 22134623145

Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2023.

(u eurima)

Metoda vrednovanja	Pozicije	31.12.2022.	% NAV	30.06.2023.	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	217.764.815	73,54	264.679.033	82,18
	...od toga tehnikama procjene	84.023.869	28,37	80.239.347	24,91
	Financijske obveze	0	0,00	0	0,00
	...od toga tehnikama procjene	0	0,00	0	0,00
Amortizirani trošak	Financijska imovina	79.107.022	26,71	57.022.259	17,70
	Financijske obveze	0	0,00	0	0,00
Ostale metode	Ostala imovina	34.093	0,01	4.846.643	1,50
	Ostale obveze	-776.203	-0,26	-4.451.809	-1,38

**Bilješke uz financijske izvještaje**

Naziv fonda: AZ PROFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 22134623145

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 Profit otvoreni 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 (0,01% neto vrijednosti imovine AZ Profit otvorenog 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 cijene 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 2