

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv fonda: AZ ZABA zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 11641097984

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	1.752.221	523.315
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	19.180.779	21.443.309
30+32+40+41+18*	-koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP8)	5	15.243.008	17.528.480
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	15.157.435	17.528.480
	b) kojima se trguje na drugom uređenom tržištu	7	0	0
	c) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	8	85.573	0
50+18*	-koji se vrednuju po amortiziranom trošku	9	3.937.771	3.914.829
31+51	Instrumenti tržišta novca	10	0	710.646
33x	Udjeli UCITS fondova	11	1.833.784	2.116.038
33y	Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima	12	0	0
34	Udjeli alternativnih investicijskih fondova	13	203.702	320.305
35	Izvedeni financijski instrumenti	14	0	2.115
55	Ostala financijska imovina	15	0	0
raz 1 (osim kt 10)+39+49	Ostala imovina	16	2.626	404.943
A	Ukupna imovina (AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+(Σ od AOP10 do AOP16))	17	22.973.112	25.520.671
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	18	244.261	559.101
	Obveze fonda	19		
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	20	0	301.019
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	27.226	28.636
24	Obveze prema depozitaru	24	703	763
26	Obveze prema imateljima udjela	25	0	5.742
25+27+28*	Ostale obveze fonda	26	14.576	1.348
	Ukupno obveze fonda (Σ od AOP20 do AOP26)	27	42.505	337.508
	Neto imovina fonda (AOP17-AOP27)	28	22.930.607	25.183.163
	Broj izdanih udjela	29	1.205.617	1.234.087
	Cijena udjela fonda (AOP28/AOP29)	30	19.0198	20.4063
	Obveze fonda prema izvorima imovine	31		
90	Novčani primici (AOP33+AOP34+AOP35)	32	24.120.733	24.911.361
90x	Novčani primici s osnova uplata na osobni račun člana	33	17.608.718	18.392.774
90y	Novčani primici s osnove promjene članstva	34	4.223.880	4.230.339
90z	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	35	2.288.135	2.288.248
93	Novčani izdaci (AOP37+AOP38+AOP39)	36	-5.138.701	-5.373.661
93x	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina	37	-1.788.863	-1.837.233
93y	Novčani izdaci s osnove promjene članstva	38	-3.217.099	-3.398.981
93z	Novačani izdaci zbog smrti člana	39	-132.739	-137.447
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	40	-230.421	1.624.375
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	41	4.840.824	4.610.403
96	Rezerve fer vrijednosti (AOP43+AOP44)	42	-661.828	-589.315
96x+96y	-fer vrijednost financijske imovine	43	-661.828	-589.315
96z	-učinkoviti dio računovodstva zaštite	44	0	0
	Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP32+AOP36+ Σ od AOP40 do AOP42)	45	22.930.607	25.183.163
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	46	244.261	559.101

* obračunata kamata po financijskom instrumentu

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

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: AZ ZABA zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 11641097984

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	2.148	25.455
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	48	40.511	52.028
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	49	38.363	26.573
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP51 AOP52)	50	-597.320	1.448.862
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svodjenje na fer vrijednost)	51	-765.444	1.503.626
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	52	168.124	-54.764
	Ostali prihodi (Σ od AOP54 do AOP58)	53	814.366	380.486
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	54	143.375	149.647
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	55	564.612	50.687
74	Prihodi od dividendi	56	105.930	164.067
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	57	0	0
76	Ostali prihodi	58	449	16.085
	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP60 do AOP63)	59	489.480	57.136
67	Rashodi od kamata	60	0	0
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	61	483.076	57.119
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	62	0	0
68	Ostali rashodi s osnove ulaganja u financijske instrumente	63	6.404	17
	Ostali rashodi (Σ od AOP65 do AOP69)	64	164.172	173.292
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	65	159.410	166.668
65	Naknada depozitaru	66	3.416	3.571
66	Transkacijski troškovi	67	1.346	1.771
64y	Umanjenje ostale imovine	68	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	69	0	1.282
	Dobit ili gubitak (AOP47+AOP50+AOP53-AOP59-AOP64)	70	-434.458	1.624.375
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP72+AOP73+AOP76)	71	-1.070.523	72.513
	<i>Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata</i>	72	0	
	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP74+ AOP75)</i>	73	-1.070.523	72.513
	- nerealizirani dobiti/gubici	74	-1.070.523	72.513
	- 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	-1.504.981	1.696.888

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Obrazac INTD

Naziv fonda: AZ ZABA zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond
 OIB fonda: 11641097984
 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	-321.539	-1.788.566
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	81	677.110	1.618.345
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	82	-1.044.654	-2.726.642
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	83	0	0
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	84	0	-707.102
Primici od prodaje udjela investicijskih fondova	85	176.739	17.115
Izdaci od kupnje udjela investicijskih fondova	86	-182.081	-161.377
Primici od ulaganja u izvedene financijske instrumente	87	704.697	0
Izdaci od ulaganja u izvedene financijske instrumente	88	-755.952	0
Primici od dividendi	89	57.247	111.829
Primici od kamata	90	207.667	230.055
Izdaci za kamate	91	0	0
Primici po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	92	0	8.894.135
Izdaci po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	93	0	-8.890.011
Izdaci od naknada za upravljanje	94	-161.188	-165.257
Izdaci za naknade depozitaru	95	-3.454	-3.541
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove fonda	96	-16.390	-1.135
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	97	186.982	724.883
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	98	-168.262	-729.863
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP100 do AOP107)	99	232.896	561.415
Primici s osnova uplata na osobni račun člana	100	757.418	784.122
Primici s osnove promjene članstva	101	24.855	6.459
Primici s osnove državnih poticaja	102	-154	52
Izdaci s osnove isplata mirovina	103	-102.627	-45.434
Izdaci s osnove promjene članstva	104	-404.036	-179.076
Izdaci zbog smrti člana	105	-42.560	-4.708
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	106	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	107	0	0
Efekt promjene tečaja stranih valuta	108	8.051	-1.755
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP80+AOP99+AOP108)	109	-80.592	-1.228.906
Novac na početku razdoblja	110	1.747.664	1.752.221
Novac na kraju razdoblja (AOP109+ AOP110)	111	1.667.072	523.315

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Obrazac IPNI

Naziv fonda: AZ ZABA zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 11641097984

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	-434.458	1.624.375
Ostala sveobuhvatna dobit	146	-1.070.523	72.513
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP145 + AOP146)	147	-1.504.981	1.696.888
Primici s osnova uplata na osobni račun	148	757.419	784.056
Primici s osnove promjene članstva	149	24.855	6.459
Primici s osnove državnih poticaja	150	0	113
Izdaci s osnova isplata mirovina	151	-102.627	-48.370
Izdaci s osnove promjene članstva	152	-404.035	-181.882
Izdaci zbog smrti člana	153	-42.560	-4.708
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (Σ od AOP148 do AOP153)	154	233.052	555.668
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine fonda (AOP147 + AOP154)	155	-1.271.929	2.252.556

Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda

Naziv fonda: AZ ZABA zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond
 OIB fonda: 11641097984
 Izvještajno 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	25.183.163	22.930.607	23.570.824	20.901.361	19.552.166
Broj udjela fonda	1.234.087	1.205.617	1.163.265	1.107.518	1.031.297
Cijena udjela fonda	20,4063	19,0198	20,2626	18,8723	18,9588
	2023.	2022.	2021.	2020.	2019.
Prinos fonda	7,29	-6,13	7,37	-0,46	10,68
Pokazatelj ukupnih troškova	0,72	1,44	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 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		11,97			0,03
CITIGROUP GLOBAL MARKETS EUROPE AG, FRANKFURT		16,26			0,00
GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL, LONDON		24,50			0,00
JP MORGAN SECURITIES AG, FRANKFURT		15,42			0,00
RAIFFEISENBANK AUSTRIA D.D.		10,43			0,00

Izveštaj o vrednovanju imovine i obveza fonda

Naziv fonda: AZ ZABA zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 11641097984

Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2023.

(u eurima)

Metoda vrednovanja	Pozicije	31.12.2022.	% NAV	30.06.2023.	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	17.280.494	75,37	20.677.584	82,11
	...od toga tehnikama procjene	6.838.479	29,82	6.080.647	24,15
	Financijske obveze	0	0,00	0	0,00
	...od toga tehnikama procjene	0	0,00	0	0,00
Amortizirani trošak	Financijska imovina	5.689.992	24,81	4.438.144	17,62
	Financijske obveze	0	0,00	0	0,00
Ostale metode	Ostala imovina	2.626	0,01	404.943	1,61
	Ostale obveze	-42.505	-0,19	-337.508	-1,34

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: AZ ZABA zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 11641097984

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 ZABA 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 (0,01% neto vrijednosti imovine AZ ZABA 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 općeznim
 i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
 ZAGREB