

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

Obrazac IFP

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije A

OIB fonda: 15220336427

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023.-30.09.2023.

(u eurima)

Konta skupine	Pozicija	AOP	31.12.2022.	30.09.2023.
	Imovina fonda			
10+18*	Novčana sredstva	1	7.160.358	362.442
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	10.701.542	10.441.787
	Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri: (\sum AOP4+AOP7)	3	53.162.605	77.563.749
30+32+40+41+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (AOP5 + AOP6)	4	47.196.128	71.632.167
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	5	46.727.238	71.632.167
	b) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	6	468.890	0
50+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	7	5.966.477	5.931.582
31+51	Instrumenti tržišta novca	8	0	7.490.357
33x	Udjeli UCITS fondova	9	7.535.186	9.253.088
33y	Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima	10	0	0
34	Udjeli alternativnih investicijskih fondova	11	824.115	1.382.390
35	Izvedeni financijski instrumenti	12	119.580	6.529
55	Ostala financijska imovina	13	0	0
raz 1 (osim kt 10) + 39 + 49	Ostala imovina	14	90.150	106.869
	Ukupna imovina (\sum AOP1+AOP2+AOP3+ +AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+ AOP12+AOP13+AOP14)	15	79.593.536	106.607.211
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16	6.118.158	8.256.127
	Obveze fonda			
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	17	0	10.276
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	18	0	144.205
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	19	0	0
23	Obveze prema mirovinskom društvu	20	18.138	23.438
24	Obveze prema depozitaru	21	1.633	2.193
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	22	23.126	8.404
25+28*	Ostale obveze mirovinskog fonda	23	74.224	0
	Ukupno obveze mirovinskog fonda (\sum AOP17 do AOP23)	24	117.121	188.516
	Neto imovina mirovinskog fonda (AOP15-AOP24)	25	79.476.415	106.418.695
	Broj obračunskih jedinica	26	3.695.466	4.567.286
	Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda (AOP25/AOP26)	27	21,5065	23,3002
	Obveze fonda prema izvorima imovine			
90	Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	28	74.505.180	96.027.189
93	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	29	-12.104.285	-13.863.402
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	30	1.013.361	7.669.016
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	31	17.568.075	18.581.435
	Rezerve fer vrijednosti (AOP33 + AOP34)	32	-1.505.916	-1.995.543
96x + 96y	- fer vrijednost financijske imovine	33	-1.505.916	-1.995.543
96z	- učinkoviti dio računovodstva zaštite	34	0	0
	Ukupno obveze prema izvorima imovine (\sum od AOP28 do AOP32)	35	79.476.415	106.418.695
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	36	6.118.158	8.256.127

* obračunata kamata po financijskom instrumentu

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

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Obrazac ISD

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije A
 OIB fonda: 15220336427
 Izvještajno razdoblje: 01.01.2023.-30.09.2023.

(u eurima)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2022.- 30.09.2022.	01.01.2023.- 30.09.2023.
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP38 – AOP39)	37	-653.988	80.983
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	347.248	651.526
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	1.001.236	570.543
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP41 + AOP42)	40	-1.564.637	5.685.900
72 - 62	Nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svođenje na fer vrijednost)	41	-2.883.550	5.571.588
71x - 60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	42	1.318.913	114.312
	Ostali prihodi (Σ od AOP44 do AOP48)	43	3.939.717	3.221.395
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	44	390.720	867.066
71y (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	45	2.630.598	1.211.554
74	Prihodi od dividendi	46	791.498	929.389
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	47	0	0
76	Ostali prihodi	48	126.901	213.386
	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP50 do AOP53)	49	2.053.209	1.110.567
67	Rashodi od kamata	50	0	0
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	51	2.002.111	1.109.316
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	52	0	0
68	Ostali rashodi s osnova ulaganja u financijske instrumente	53	51.098	1.251
	Ostali rashodi (Σ od AOP55 do AOP59)	54	162.604	208.695
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	55	139.031	186.800
65	Naknada depozitaru	56	7.724	11.156
66	Transakcijski troškovi	57	15.849	10.739
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	-494.721	7.669.016
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP62 + AOP63 + AOP66)	61	-2.637.972	-489.628
	<i>Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata</i>	62	0	
	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosti papiri (AOP64 + AOP65)</i>	63	-2.637.972	-489.628
	-nerealizirani dobiti/gubici	64	-2.637.972	-489.628
	-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
	-dobici/gubici	67	0	0
	-preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	68	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP60+AOP61)	69	-3.132.693	7.179.388

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (direktna metoda)

Obrazac INTD

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije A
 OIB fonda: 15220336427
 Izvještajno razdoblje: 01.01.2023.-30.09.2023.

(u eurima)

Pozicija	Oznaka pozicije	01.01.2022.- 30.09.2022.	01.01.2023.- 30.09.2023.
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP71 do AOP88)	70	-10.307.942	-26.521.867
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	71	5.642.407	15.994.369
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	72	-12.191.770	-34.632.608
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	73	0	0
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	74	0	-7.407.525
Primici od prodaje udjela investicijskih fondova	75	937.283	539.915
Izdaci od kupnje udjela investicijskih fondova	76	-1.406.929	-1.700.939
Primici od ulaganja u izvedenice	77	14.560.764	4.191.227
Izdaci od ulaganja u izvedenice	78	-15.517.289	-5.991.105
Primici od dividendi	79	791.433	934.383
Primici od kamata	80	350.599	566.918
Izdaci za kamate	81	0	0
Primici po depozitima i sličnim instrumentima	82	8.817.500	148.100.056
Izdaci po depozitima i sličnim instrumentima	83	-12.145.220	-150.939.602
Izdaci od naknada za upravljanje	84	-137.940	-181.500
Izdaci za naknade depozitaru	85	-7.675	-10.688
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove mirovinskog fonda	86	-5.541	-4.329
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	87	991.860	21.613.270
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	88	-987.424	-17.593.709
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP90 do AOP93)	89	11.621.867	19.728.409
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	90	13.504.429	21.502.248
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	91	-1.882.562	-1.773.839
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	92	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	93	0	0
Efekt promjene tečaja stranih valuta	94	17.055	-4.458
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP70+ AOP89+AOP94)	95	1.330.980	-6.797.916
Novac na početku razdoblja	96	2.277.171	7.160.358
Novac na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	3.608.151	362.442

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI FONDA

Obrazac IPNI

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije A

OIB fonda: 15220336427

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023.-30.09.2023.

(u eurima)

Pozicija	AOP	01.01.2022.- 30.09.2022.	01.01.2023.- 30.09.2023.
Dobit ili gubitak	127	-494.721	7.669.016
Ostala sveobuhvatna dobit	128	-2.637.972	-489.628
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja mirovinskog fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP127 + AOP128)	129	-3.132.693	7.179.388
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	130	13.471.897	21.522.009
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	131	-1.829.267	-1.759.117
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama mirovinskog fonda (AOP130 do AOP131)	132	11.642.630	19.762.892
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine mirovinskog fonda (AOP129+AOP132)	133	8.509.937	26.942.280

IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IPPF

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije A
 OIB fonda: 15220336427
 Izvještajno razdoblje: 01.01.2023.-30.09.2023.

(u eurima)

Pozicija	30.09.2023.	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2019.
Neto imovina mirovinskog fonda	106.418.695	79.476.415	64.727.807	50.336.657	45.856.777
Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda	4.567.286	3.695.466	2.946.197	2.538.980	2.304.291
Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	23.3002	21.5065	21.9700	19.8255	19.9006
	2023.	2022.	2021.	2020.	2019.
Prinos mirovinskog fonda	8,34	-2,11	10,82	-0,38	12,10
Pokazatelj ukupnih troškova	0,23	0,31	0,31	0,35	0,38
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	35,85		0,00		
GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL, LONDON	14,10		0,00		
JP MORGAN SECURITIES AG, FRANKFURT	13,58		0,00		

IZVJEŠTAJ O VREDNOVANJU IMOVINE I OBEZA MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IVMF

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije A
OIB fonda: 15220336427
Izveštajno razdoblje: 01.01.2023.-30.09.2023.

(u eurima)

Metoda vrednovanja	Pozicije	31.12.2022.	% NAV	30.09.2023.	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	55.675.009	70,05%	89.764.531	84,35%
od toga tehnikama procjene	22.283.236	28,04%	20.673.218	19,43%
	Financijske obveze	0	0,00%	-144.205	-0,14%
od toga tehnikama procjene	0	0,00%	-144.205	-0,14%
Amortizirani trošak	Financijska imovina	23.828.377	29,98%	16.735.811	15,73%
	Financijske obveze	0	0,00%	0	0,00%
Ostale medote	Ostala imovina	90.150	0,11%	106.869	0,10%
	Ostale obveze	-117.121	-0,15%	-44.311	-0,04%

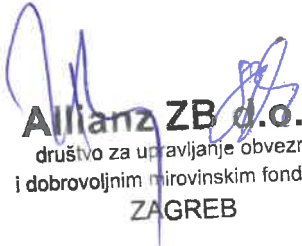
Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije A
OIB fonda: 15220336427
Izveštajno razdoblje: 01.01.2023.-30.09.2023.

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 A 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 A) 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 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