

## IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

Obrazac IFP

Naziv mirovinskog fonda: **AZ obvezni mirovinski fond kategorije B**OIB fonda: **59318506371**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.
	<b>Imovina fonda</b>			
10+18*	Novčana sredstva	1	122.431.174	1.701.324
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	132.539.941	140.286.996
	Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri: ( $\Sigma$ AOP4+AOP7)	3	5.204.787.870	5.589.451.693
30+32+40+41+18*	-- koji se vrednuju po fer vrijednosti (AOP5 + AOP6)	4	4.068.451.465	4.456.233.008
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	5	4.041.855.045	4.456.233.008
	b) neuvršteni na uređenom tržištu	6	26.596.420	0
50+18*	-- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	7	1.136.336.405	1.133.218.685
31+51	Instrumenti tržišta novca	8	0	128.566.270
33x	Udjeli UCITS fondova	9	398.178.109	470.510.507
33y	Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima	10	0	0
34	Udjeli alternativnih investicijskih fondova	11	38.940.183	70.114.817
35	Izvedeni financijski instrumenti	12	9.812.351	519.353
55	Ostala financijska imovina	13	0	0
raz 1 (osim kt 10) + 39 + 49	Ostala imovina	14	499.598	12.098.059
	<b>Ukupna imovina</b> ( $\Sigma$ AOP1+AOP2+AOP3+ +AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+ AOP12+AOP13+AOP14)	15	5.907.189.226	6.413.249.019
990-994	<b>Izvanbilančna evidencija aktiva</b>	16	626.404.753	575.711.424
	<b>Obveze fonda</b>			
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	17	24.658	16.865.955
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	18	7.557.511	13.447.356
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	19	0	0
23	Obveze prema mirovinskom društvu	20	1.358.446	1.419.284
24	Obveze prema depozitaru	21	84.585	90.412
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	22	133.439	776.152
25+28*	Ostale obveze mirovinskog fonda	23	564.491	0
	<b>Ukupno obveze mirovinskog fonda</b> ( $\Sigma$ AOP17 do AOP23)	24	9.723.130	32.599.159
	<b>Neto imovina mirovinskog fonda</b> (AOP15-AOP24)	25	5.897.466.096	6.380.649.860
	<b>Broj obračunskih jedinica</b>	26	167.923.865,79	171.315.276,96
	<b>Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda</b> (AOP25/AOP26)	27	35,1199	37,2451
	<b>Obveze fonda prema izvorima imovine</b>			
90	Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	28	5.113.335.572	5.418.120.005
93	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	29	-1.339.534.286	-1.520.687.056
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	30	-36.021.844	368.394.880
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	31	2.344.107.823	2.308.085.979
	Rezerve fer vrijednosti (AOP33 + AOP34)	32	-184.421.169	-193.263.948
96x + 96y	- fer vrijednost financijske imovine	33	-184.421.169	-193.263.948
96z	- učinkoviti dio računovodstva zaštite	34	0	0
	<b>Ukupno obveze prema izvorima imovine</b> ( $\Sigma$ od AOP28 do AOP32)	35	5.897.466.096	6.380.649.860
995-999	<b>Izvanbilančna evidencija pasiva</b>	36	626.404.753	575.711.424

\* obračunata kamata po financijskom instrumentu

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

## IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Obrazac ISD

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B  
 OIB fonda: 59318506371  
 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	-55.154.633	-286.650
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	42.735.479	79.734.462
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	97.890.112	80.021.112
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP41 + AOP42)	40	-231.911.675	253.567.668
72 - 62	Nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svodjenje na fer vrijednost)	41	-306.071.770	247.063.870
71x - 60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	42	74.160.095	6.503.798
	<b>Ostali prihodi (Σ od AOP44 do AOP48)</b>	43	662.360.144	291.949.027
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	44	71.778.478	73.105.167
71y (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	45	547.767.871	171.725.123
74	Prihodi od dividendi	46	38.473.599	41.522.868
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	47	0	0
76	Ostali prihodi	48	4.340.196	5.595.869
	<b>Ostali financijski rashodi (Σ od AOP50 do AOP53)</b>	49	419.247.651	163.511.115
67	Rashodi od kamata	50	0	130.638
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	51	418.685.695	163.306.872
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	52	0	0
68	Ostali rashodi s osnova ulaganja u financijske instrumente	53	561.956	73.605
	<b>Ostali rashodi (Σ od AOP55 do AOP59)</b>	54	12.820.167	13.324.050
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	55	12.044.056	12.473.510
65	Naknada depozitaru	56	669.114	744.428
66	Transakcijski troškovi	57	106.997	106.112
64y	Umanjenje ostale imovine	58	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi mirovinskog fonda	59	0	0
	<b>Dobit ili gubitak (AOP37 + AOP40 + AOP43 - AOP49 - AOP54)</b>	60	-56.773.982	368.394.880
	<b>Ostala sveobuhvatna dobit (AOP62 + AOP63 + AOP66)</b>	61	-335.241.186	-8.842.779
	<i>Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata</i>	62	0	
	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosti papiri (AOP64 + AOP65)</i>	63	-335.241.186	-8.842.779
	-nerealizirani dobiti/gubici	64	-335.241.186	-8.842.779
	-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
	<b>Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP60+AOP61)</b>	69	-392.015.168	359.552.101

## IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (direktna metoda)

Obrazac INTD

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B

OIB fonda: 59318506371

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023.-30.09.2023.

(u eurima)

Pozicija	Oznaka pozicije	01.01.2022.- 30.09.2022.	01.01.2023.- 30.09.2023.
<b>Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP71 do AOP88)</b>	70	-128.344.382	-244.914.010
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	71	712.381.536	1.293.032.866
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	72	-932.280.041	-1.467.875.330
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	73	86.315.856	10.000.000
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	74	0	-136.827.649
Primici od prodaje udjela investicijskih fondova	75	57.849.768	19.388.655
Izdaci od kupnje udjela investicijskih fondova	76	-72.328.905	-77.270.847
Primici od ulaganja u izvedenice	77	1.133.784.024	910.427.892
Izdaci od ulaganja u izvedenice	78	-1.242.964.473	-910.957.141
Primici od dividendi	79	38.421.634	41.648.040
Primici od kamata	80	87.304.577	93.437.154
Izdaci za kamate	81	0	-127.962
Primici po depozitima i sličnim instrumentima	82	2.969.566.913	2.558.578.533
Izdaci po depozitima i sličnim instrumentima	83	-2.950.654.275	-2.563.702.056
Izdaci od naknada za upravljanje	84	-12.194.611	-12.412.672
Izdaci za naknade depozitaru	85	-678.625	-730.534
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove mirovinskog fonda	86	-15.798	-23.893
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	87	90.638.246	562.682.514
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	88	-93.490.208	-564.181.580
<b>Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP90 do AOP93)</b>	89	106.025.192	124.318.318
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	90	262.521.018	304.828.376
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	91	-156.495.826	-180.510.058
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	92	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	93	0	0
<b>Efekti promjene tečaja stranih valuta</b>	94	317.113	-134.158
<b>Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP70+ AOP89+AOP94)</b>	95	-22.002.077	-120.729.850
<b>Novac na početku razdoblja</b>	96	32.911.837	122.431.174
<b>Novac na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)</b>	97	10.909.760	1.701.324

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI FONDA

Obrazac IPNI

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B

OIB fonda: 59318506371

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	-56.773.982	368.394.880
Ostala sveobuhvatna dobit	128	-335.241.186	-8.842.779
<b>Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja mirovinskog fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP127 + AOP128)</b>	129	-392.015.168	359.552.101
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	130	262.483.124	304.784.433
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	131	-156.502.546	-181.152.770
<b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama mirovinskog fonda (AOP130 do AOP131)</b>	132	105.980.578	123.631.663
<b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine mirovinskog fonda (AOP129+AOP132)</b>	133	-286.034.590	483.183.764



## IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IPPF

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B

OIB fonda: 59318506371

Izveštajno 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	6.380.649.860	5.897.466.096	6.107.343.853	5.599.511.308	5.348.464.221
Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda	171.315.277	167.923.866	164.088.886	159.722.857	154.916.580
Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	37.2451	35.1199	37.2197	35.0577	34.5248
	2023.	2022.	2021.	2020.	2019.
Prinos mirovinskog fonda	6,05	-5,64	6,17	1,54	7,98
Pokazatelj ukupnih troškova	0,22	0,29	0,30	0,32	0,36
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	46,93		0,00		
GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL, LONDON	15,02		0,00		
JP MORGAN SECURITIES AG, FRANKFURT	21,31		0,00		

## IZVJEŠTAJ O VREDNOVANJU IMOVINE I OBEZA MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IVM

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B

OIB fonda: 59318506371

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	4.515.382.108	76,56%	5.125.943.955	80,33%
	.....od toga tehnikama procjene	1.672.207.084	28,35%	1.665.937.298	26,11%
	Financijske obveze	-7.557.511	-0,13%	-13.447.356	-0,21%
	.....od toga tehnikama procjene	-43.524	0,00%	-13.446.891	-0,21%
Amortizirani trošak	Financijska imovina	1.391.307.520	23,59%	1.275.207.005	19,99%
	Financijske obveze	0	0,00%	0	0,00%
Ostale metode	Ostala imovina	499.598	0,01%	12.098.059	0,19%
	Ostale obveze	-2.165.619	-0,04%	-19.151.803	-0,30%

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B

OIB fonda: 59318506371

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 B 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 B) te u vrijednosne papire izdavatelja koji imaju poslovni odnos s Rusijom odnosno Ukrajinom. 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 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