

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: 01.01.2024.-31.03.2024.

(u eurima)

Konta skupine	Pozicija	AOP	31.12.2023.	31.03.2024.
	Imovina fonda			
10+18*	Novčana sredstva	1	5.403.926	3.530.207
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	86.241.895	187.479.169
	Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri: (Σ AOP4+AOP7)	3	5.970.707.313	6.086.729.449
30+32+40+41+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (AOP5 + AOP6)	4	4.945.341.934	5.066.349.644
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	5	4.945.341.934	5.066.349.644
	b) neuvršteni na uređenom tržištu	6	0	0
50+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	7	1.025.365.379	1.020.379.805
31+51	Instrumenti tržišta novca	8	29.920.080	0
33x	Udjeli UCITS fondova	9	501.254.484	516.892.071
33y	Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima	10	0	0
34	Udjeli alternativnih investicijskih fondova	11	78.113.504	89.614.175
35	Izvedeni financijski instrumenti	12	9.635.877	1.038.821
55	Ostala financijska imovina	13	0	0
raz 1 (osim kt 10) + 39 + 49	Ostala imovina	14	599.369	216.518.850
	Ukupna imovina (Σ AOP1+AOP2+AOP3+ +AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+ AOP12+AOP13+AOP14)	15	6.681.876.448	7.101.802.742
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16	653.254.687	388.361.043
	Obveze fonda			
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	17	24.863	191.595.539
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	18	10.888.755	3.478.282
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	19	0	0
23	Obveze prema mirovinskom društvu	20	1.517.262	1.451.923
24	Obveze prema depozitaru	21	103.926	100.445
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	22	917.271	648.893
25+28*	Ostale obveze mirovinskog fonda	23	0	0
	Ukupno obveze mirovinskog fonda (Σ AOP17 do AOP23)	24	13.452.077	197.275.082
	Neto imovina mirovinskog fonda (AOP15-AOP24)	25	6.668.424.371	6.904.527.660
	Broj obračunskih jedinica	26	172.127.557,77	173.434.206,56
	Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda (AOP25/AOP26)	27	38,7412	39,8106
	Obveze fonda prema izvorima imovine			
90	Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	28	5.518.775.547	5.623.287.798
93	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	29	-1.590.240.541	-1.643.454.793
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	30	476.687.112	219.133.438
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	31	2.308.085.979	2.784.773.091
	Rezerve fer vrijednosti (AOP33 + AOP34)	32	-44.883.726	-79.211.874
96x + 96y	- fer vrijednost financijske imovine	33	-44.883.726	-79.211.874
96z	- učinkoviti dio računovodstva zaštite	34	0	0
	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP28 do AOP32)	35	6.668.424.371	6.904.527.660
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	36	653.254.687	388.361.043

* 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 B

OIB fonda: 59318506371

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024.-31.03.2024.

(u eurima)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2023.- 31.03.2023.	01.01.2024.- 31.03.2024.
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP38 – AOP39)	37	-2.655.089	29.745.373
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	2.543.223	47.442.028
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	5.198.312	17.696.655
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP41 + AOP42)	40	127.541.271	164.498.344
72 - 62	Nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svodjenje na fer vrijednosot)	41	137.555.607	151.500.414
71x - 60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	42	-10.014.336	12.997.930
	Ostali prihodi (Σ od AOP44 do AOP48)	43	158.763.003	43.569.881
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	44	24.189.858	27.551.865
71y (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	45	128.959.414	13.690.813
74	Prihodi od dividendi	46	3.753.439	2.292.777
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	47	0	0
76	Ostali prihodi	48	1.860.292	34.426
	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP50 do AOP53)	49	147.573.152	14.128.748
67	Rashodi od kamata	50	47.503	15.498
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	51	147.521.291	14.113.250
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	52	0	0
68	Ostali rashodi s osnova ulaganja u financijske instrumente	53	4.358	0
	Ostali rashodi (Σ od AOP55 do AOP59)	54	4.313.105	4.551.412
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	55	3.999.009	4.209.642
65	Naknada depozitaru	56	236.978	286.256
66	Transakcijski troškovi	57	77.118	55.514
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	131.762.928	219.133.438
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP62 + AOP63 + AOP66)	61	1.247.932	-34.328.148
	<i>Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata</i>	62		
	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosti papiri (AOP64 + AOP65)</i>	63	1.247.932	-34.328.148
	-nerealizirani dobiti/gubici	64	1.247.932	-34.328.148
	-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	133.010.860	184.805.290

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (direktna metoda)

Obrazac INTD

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B

OIB fonda: 59318506371

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024.-31.03.2024.

(u eurima)

Pozicija	Oznaka pozicije	01.01.2023.- 31.03.2023.	01.01.2024.- 31.03.2024.
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP71 do AOP88)	70	-150.619.242	-52.933.929
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	71	273.562.771	984.598.161
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	72	-512.798.119	-992.238.911
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	73	0	113.616.349
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	74	-39.161.900	-83.223.897
Primici od prodaje udjela investicijskih fondova	75	3.800.143	470.655
Izdaci od kupnje udjela investicijskih fondova	76	-59.283.741	-7.941.957
Primici od ulaganja u izvedenice	77	183.803.192	234.175.053
Izdaci od ulaganja u izvedenice	78	-175.299.109	-244.768.377
Primici od dividendi	79	1.980.669	2.316.245
Primici od kamata	80	42.367.727	46.070.910
Izdaci za kamate	81	-36.216	-19.359
Primici po depozitima i sličnim instrumentima	82	598.444.873	2.481.617.783
Izdaci po depozitima i sličnim instrumentima	83	-465.274.539	-2.581.565.029
Izdaci od naknada za upravljanje	84	-3.972.202	-4.274.981
Izdaci za naknade depozitaru	85	-230.358	-283.056
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove mirovinskog fonda	86	-2.722	-11.234
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	87	224.088.599	162.658.630
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	88	-222.608.310	-164.130.914
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP90 do AOP93)	89	45.064.407	51.011.781
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	90	89.797.078	104.494.411
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	91	-44.732.671	-53.482.630
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	92	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	93	0	0
Efekt promjene tečaja stranih valuta	94	90.735	48.429
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP70+ AOP89+AOP94)	95	-105.464.100	-1.873.719
Novac na početku razdoblja	96	122.431.174	5.403.926
Novac na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	16.967.074	3.530.207

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI FONDA

Obrazac IPNI

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B

OIB fonda: 59318506371

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024.-31.03.2024.

(u eurima)

Pozicija	AOP	01.01.2023.- 31.03.2023.	01.01.2024.- 31.03.2024.
Dobit ili gubitak	127	131.762.928	219.133.438
Ostala sveobuhvatna dobit	128	1.247.932	-34.328.148
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja mirovinskog fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP127 + AOP128)	129	133.010.860	184.805.290
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	130	89.758.181	104.512.251
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	131	-45.059.065	-53.214.252
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama mirovinskog fonda (AOP130 do AOP131)	132	44.699.116	51.297.999
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine mirovinskog fonda (AOP129+AOP132)	133	177.709.976	236.103.289

IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IPPF

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B

OIB fonda: 59318506371

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024.-31.03.2024.

(u eurima)

Pozicija	31.03.2024.	31.12.2023	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2020.
Neto imovina mirovinskog fonda	6.904.527.660	6.668.424.371	5.897.466.096	6.107.343.853	5.599.511.308
Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda	173.434.207	172.127.558	167.923.866	164.088.886	159.722.857
Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	39,8106	38,7412	35,1199	37,2197	35,0577
	2024.	2023.	2022.	2021.	2020.
Prinos mirovinskog fonda	2,76	10,31	-5,64	6,17	1,54
Pokazatelj ukupnih troškova	0,07	0,29	0,29	0,30	0,32
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 AM MAIN	39,98			0,00	
GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL, LONDON	29,86			0,00	
JP MORGAN SECURITIES AG, FRANKFURT	12,99			0,00	

IZVJEŠTAJ O VREDNOVANJU IMOVINE I OBEZA MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IVMF

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B

OIB fonda: 59318506371

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024.-31.03.2024.

(u eurima)

Metoda vrednovanja	Pozicije	31.12.2023.	% NAV	31.03.2024.	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	5.564.265.879	83,44%	5.673.894.711	82,18%
od toga tehnikama procjene	1.389.801.689	20,84%	1.579.996.344	22,88%
	Financijske obveze	-10.888.755	-0,16%	-3.478.282	-0,05%
od toga tehnikama procjene	-161.855	0,00%	-3.475.954	-0,05%
Amortizirani trošak	Financijska imovina	1.117.011.200	16,75%	1.211.389.181	17,54%
	Financijske obveze	0	0,00%	0	0,00%
Ostale metode	Ostala imovina	599.369	0,01%	216.518.850	3,14%
	Ostale obveze	-2.563.322	-0,04%	-193.796.800	-2,81%

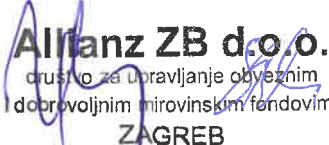
Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B
OIB fonda: 59318506371
Izveštajno razdoblje: 01.01.2024.-31.03.2024.

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
dobrovoljnim mirovinskim fondovima
ZAGREB