

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.-30.06.2024.

(u eurima)

Konta skupine	Pozicija	AOP	31.12.2023.	30.06.2024.
	Imovina fonda			
10+18*	Novčana sredstva	1	5.403.926	1.961.554
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	86.241.895	248.179.717
	Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri: (Σ AOP4+AOP7)	3	5.970.707.313	6.211.390.782
30+32+40+41+18*	– koji se vrednuju po fer vrijednosti (AOP5 + AOP6)	4	4.945.341.934	5.187.343.019
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	5	4.945.341.934	5.187.343.019
	b) neuvršteni na uređenom tržištu	6	0	0
50+18*	– koji se vrednuju po amortiziranom trošku	7	1.025.365.379	1.024.047.763
31+51	Instrumenti tržišta novca	8	29.920.080	0
33x	Udjeli UCITS fondova	9	501.254.484	532.734.487
33y	Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima	10	0	0
34	Udjeli alternativnih investicijskih fondova	11	78.113.504	95.629.649
35	Izvedeni financijski instrumenti	12	9.635.877	0
55	Ostala financijska imovina	13	0	0
raz 1 (osim kt 10) + 39 + 49	Ostala imovina	14	599.369	13.074.048
	Ukupna imovina (Σ AOP1+AOP2+AOP3+ +AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+ AOP12+AOP13+AOP14)	15	6.681.876.448	7.102.970.237
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16	653.254.687	377.060.014
	Obveze fonda			
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	17	24.863	40.267
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	18	10.888.755	2.084.806
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	19	0	0
23	Obveze prema mirovinskom društvu	20	1.517.262	1.445.165
24	Obveze prema depozitaru	21	103.926	99.065
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	22	917.271	1.176.209
25+28*	Ostale obveze mirovinskog fonda	23	0	0
	Ukupno obveze mirovinskog fonda (Σ AOP17 do AOP23)	24	13.452.077	4.845.512
	Neto imovina mirovinskog fonda (AOP15-AOP24)	25	6.668.424.371	7.098.124.725
	Broj obračunskih jedinica	26	172.127.557,77	175.772.902,78
	Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda (AOP25/AOP26)	27	38,7412	40,3824
	Obveze fonda prema izvorima imovine			
90	Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	28	5.518.775.547	5.743.596.985
93	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	29	-1.590.240.541	-1.670.491.451
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	30	476.687.112	343.767.466
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	31	2.308.085.979	2.784.773.090
	Rezerve fer vrijednosti (AOP33 + AOP34)	32	-44.883.726	-103.521.365
96x + 96y	- fer vrijednost financijske imovine	33	-44.883.726	-103.521.365
96z	- učinkoviti dio računovodstva zaštite	34	0	0
	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP28 do AOP32)	35	6.668.424.371	7.098.124.725
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	36	653.254.687	377.060.014

* 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.-30.06.2024.

(u eurima)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2023.- 30.06.2023.	01.01.2024.- 30.06.2024.
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP38 – AOP39)	37	-4.337.867	25.169.461
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	74.573.936	49.684.396
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	78.911.803	24.514.935
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP41 + AOP42)	40	240.313.946	233.456.551
72 - 62	Nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svođenje na fer vrijednost)	41	252.996.691	213.016.054
71x - 60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	42	-12.682.745	20.440.497
	Ostali prihodi (Σ od AOP44 do AOP48)	43	201.523.119	153.903.222
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	44	48.061.587	54.990.466
71y (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	45	121.849.979	64.328.943
74	Prihodi od dividendi	46	26.992.307	32.025.635
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	47	0	0
76	Ostali prihodi	48	4.619.246	2.558.178
	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP50 do AOP53)	49	134.036.707	59.573.797
67	Rashodi od kamata	50	101.541	17.686
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	51	133.930.808	59.556.111
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	8.720.448	9.187.971
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	55	8.148.981	8.541.487
65	Naknada depozitaru	56	482.903	580.821
66	Transakcijski troškovi	57	88.564	65.663
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	294.742.043	343.767.466
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP62 + AOP63 + AOP66)	61	11.562.420	-58.637.640
	<i>Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata</i>	62		
	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosti papiri (AOP64 + AOP65)</i>	63	11.562.420	-58.637.640
	<i>-nerealizirani dobiti/gubici</i>	64	11.562.420	-58.637.640
	<i>-preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)</i>	65	0	0
	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: instrumenti zaštite (učinkoviti dio) (AOP67 + AOP68)</i>	66	0	0
	<i>-dobiti/gubici</i>	67	0	0
	<i>-preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)</i>	68	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP60+AOP61)	69	306.304.463	285.129.826

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.-30.06.2024.

(u eurima)

Pozicija	Oznaka pozicije	01.01.2023.- 30.06.2023.	01.01.2024.- 30.06.2024.
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP71 do AOP88)	70	-177.833.443	-148.098.340
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	71	985.284.190	1.168.024.609
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	72	-1.111.245.535	-1.287.046.057
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	73	0	148.616.349
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	74	-136.827.649	-118.097.842
Primici od prodaje udjela investicijskih fondova	75	19.388.655	35.583.844
Izdaci od kupnje udjela investicijskih fondova	76	-68.079.952	-11.170.616
Primici od ulaganja u izvedenice	77	834.071.074	452.119.621
Izdaci od ulaganja u izvedenice	78	-871.584.642	-465.237.940
Primici od dividendi	79	16.802.250	22.328.751
Primici od kamata	80	65.302.001	76.162.234
Izdaci za kamate	81	-94.557	-21.303
Primici po depozitima i sličnim instrumentima	82	1.281.629.787	6.436.479.868
Izdaci po depozitima i sličnim instrumentima	83	-1.187.812.809	-6.595.045.329
Izdaci od naknada za upravljanje	84	-8.125.008	-8.613.584
Izdaci za naknade depozitaru	85	-476.451	-578.081
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove mirovinskog fonda	86	-14.094	-14.220
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	87	460.635.620	329.251.511
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	88	-456.686.323	-330.840.155
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP90 do AOP93)	89	69.261.345	144.591.909
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	90	186.908.415	224.583.881
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	91	-117.647.070	-79.991.972
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	92	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	93	0	0
Efekti promjene tečaja stranih valuta	94	-153.921	64.059
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP70+ AOP89+AOP94)	95	-108.726.019	-3.442.372
Novac na početku razdoblja	96	122.431.174	5.403.926
Novac na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	13.705.155	1.961.554

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.-30.06.2024.

(u eurima)

Pozicija	AOP	01.01.2023.- 30.06.2023.	01.01.2024.- 30.06.2024.
Dobit ili gubitak	127	294.742.043	343.767.466
Ostala sveobuhvatna dobit	128	11.562.420	-58.637.640
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja mirovinskog fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP127 + AOP128)	129	306.304.463	285.129.826
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	130	186.865.880	224.821.438
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	131	-117.916.198	-80.250.910
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama mirovinskog fonda (AOP130 do AOP131)	132	68.949.682	144.570.528
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine mirovinskog fonda (AOP129+AOP132)	133	375.254.145	429.700.354

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.-30.06.2024.

(u eurima)

Pozicija	30.06.2024.	31.12.2023	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2020.
Neto imovina mirovinskog fonda	7.098.124.725	6.668.424.371	5.897.466.096	6.107.343.853	5.599.511.308
Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda	175.772.903	172.127.558	167.923.866	164.088.886	159.722.857
Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	40.3824	38.7412	35.1199	37.2197	35.0577
	2024.	2023.	2022.	2021.	2020.
Prinos mirovinskog fonda	4,24	10,31	-5,64	6,17	1,54
Pokazatelj ukupnih troškova	0,13	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		37,53		0,00	
GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL, LONDON		29,51		0,00	
JP MORGAN SECURITIES AG, FRANKFURT		12,19		0,01	

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.-30.06.2024.

(u eurima)

Metoda vrednovanja	Pozicije	31.12.2023.	% NAV	30.06.2024.	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	5.564.265.879	83,44%	5.815.707.155	81,93%
od toga tehnikama procjene	1.389.801.689	20,84%	1.851.142.887	26,08%
	Financijske obveze	-10.888.755	-0,16%	-2.084.806	-0,03%
od toga tehnikama procjene	-161.855	0,00%	-2.083.424	-0,03%
Amortizirani trošak	Financijska imovina	1.117.011.200	16,75%	1.274.189.034	17,95%
	Financijske obveze	0	0,00%	0	0,00%
Ostale metode	Ostala imovina	599.369	0,01%	13.074.048	0,18%
	Ostale obveze	-2.563.322	-0,04%	-2.760.706	-0,04%

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B
OIB fonda: 59318506371
Izveštajno razdoblje: 01.01.2024.-30.06.2024.

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 (0,01% 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 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