

Izvršaj o financijskom položaju

Naziv fonda: AZ HKZP zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 25137661054

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

Izvršajno razdoblje: 01.01-30.06.2024.

(u eurima)

Konta skupine	POZICIJA IMOVINE	AOP	31.12.2023.	30.06.2024.
	Imovina fonda			
10+18*	Novčana sredstva	1	182.167	192.567
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	160.257	50.057
55+18*	Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnog papira	3	0	0
	Prenosivi vrijednosni papiri (ΣAOP5 + AOP9):	4	13.434.303	14.115.252
30+32+40+41+18*	-koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP8)	5	11.269.854	11.963.816
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	11.269.854	11.963.816
	b) kojima se trguje na drugom uređenom tržištu	7	0	0
	c) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	8	0	0
50+18*	-koji se vrednuju po amortiziranom trošku	9	2.164.449	2.151.436
31+51	Instrumenti tržišta novca	10	0	0
33x	Udjeli UCITS fondova	11	1.072.330	1.050.793
33y	Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima	12	0	0
34	Udjeli alternativnih investicijskih fondova	13	211.931	256.734
35	Izvedeni financijski instrumenti	14	1.044	0
55	Ostala financijska imovina	15	0	0
	Ostala imovina	16		
raz 1 (osim kt 10)+39+49			761	32.771
A	Ukupna imovina (AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+(Σ od AOP10 do AOP16))	17	15.062.793	15.698.174
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	18	371.175	320.243
	Obveze fonda	19		
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	20	0	0
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	21	0	1.786
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	22	0	0
23	Obveze prema mirovinskom društvu	23	17.942	18.139
24	Obveze prema depozitaru	24	497	502
26	Obveze prema imateljima udjela	25	0	0
25+27+28*	Ostale obveze fonda	26	2.576	1.740
	Ukupno obveze fonda (Σ od AOP20 do AOP26)	27	21.015	22.167
	Neto imovina fonda (AOP17-AOP27)	28	15.041.778	15.676.007
	Broj izdanih udjela	29	374.148	375.057
	Cijena udjela fonda (AOP28/AOP29)	30	40.2027	41.7964
	Obveze fonda prema izvorima imovine	31		
90	Novčani primici (AOP33+AOP34+AOP35)	32	15.192.745	15.771.153
90x	Novčani primici s osnova uplata na osobni račun člana	33	13.867.515	14.445.770
90y	Novčani primici s osnove promjene članstva	34	31.206	31.359
90z	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	35	1.294.024	1.294.024
93	Novčani izdaci (AOP37+AOP38+AOP39)	36	-5.813.905	-6.355.900
93x	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina	37	-4.651.322	-4.988.688
93y	Novčani izdaci s osnove promjene članstva	38	-942.322	-1.138.925
93z	Novačni izdaci zbog smrti člana	39	-220.261	-228.287
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	40	1.481.927	680.146
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	41	4.218.792	5.700.719
96	Rezerve fer vrijednosti (AOP43+AOP44)	42	-37.781	-120.111
96x+96y	-fer vrijednost financijske imovine	43	-37.781	-120.111
96z	-učinkoviti dio računovodstva zaštite	44	0	0
	Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP32+AOP36+ Σ od AOP40 do AOP42)	45	15.041.778	15.676.007
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	46	371.175	320.243

* obračunata kamata po financijskom instrumentu

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

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: AZ HKZP zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 25137661054

Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2024.

(u eurima)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	01.01.2023-30.06.2023.	01.01.2024-30.06.2024.
	Neto realizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata (AOP48 AOP49)	47	15.416	45.277
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	48	30.024	49.262
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	49	14.608	3.985
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP51 AOP52)	50	785.719	528.394
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svođenje na fer vrijednost)	51	815.810	480.725
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	52	-30.091	47.669
	Ostali prihodi (Σ od AOP54 do AOP58)	53	224.839	251.610
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	54	86.934	121.034
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	55	28.588	32.062
74	Prihodi od dividendi	56	99.810	98.370
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjene vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	57	0	0
76	Ostali prihodi	58	9.507	144
	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP60 do AOP63)	59	31.881	32.482
67	Rashodi od kamata	60	0	0
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	61	31.872	32.480
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	62	0	0
68	Ostali rashodi s osnove ulaganja u financijske instrumente	63	9	2
	Ostali rashodi (Σ od AOP65 do AOP69)	64	95.990	112.653
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	65	91.881	107.330
65	Naknada depozitaru	66	1.969	2.300
66	Transkacijski troškovi	67	1.335	1.283
64y	Umanjenje ostale imovine	68	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	69	805	1.740
	Dobit ili gubitak (AOP47+AOP50+AOP53-AOP59-AOP64)	70	898.103	680.146
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP72+AOP73+AOP76)	71	35.716	-82.330
	Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	72	0	0
	Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP74+ AOP75)	73	35.716	-82.330
	- nerealizirani dobiti/gubici	74	35.716	-82.330
	- preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	75	0	0
	Promjena revalorizacijskih rezervi: računovodstvo zaštite (učinkoviti dio) (AOP77+ AOP78)	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	933.819	597.816

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: AZ HKZP zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 25137661054

Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2024.

(u eurima)

Pozicija	AOP	01.01.2023-30.06.2023.	01.01.2024-30.06.2024.
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP81 do AOP98)	80	-1.108.448	-23.643
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	81	763.661	277.876
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	82	-1.477.440	-678.153
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	83	0	0
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	84	-395.233	0
Primici od prodaje udjela investicijskih fondova	85	2.604	165.913
Izdaci od kupnje udjela investicijskih fondova	86	-92.578	-25.166
Primici od ulaganja u izvedene financijske instrumente	87	0	35.339
Izdaci od ulaganja u izvedene financijske instrumente	88	0	-35.898
Primici od dividendi	89	60.665	66.397
Primici od kamata	90	124.087	173.072
Izdaci za kamate	91	0	0
Primici po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	92	5.671.789	4.756.463
Izdaci po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	93	-5.669.129	-4.644.408
Izdaci od naknada za upravljanje	94	-91.026	-107.087
Izdaci za naknade depozitaru	95	-1.951	-2.295
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove fonda	96	-1.026	-3.353
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	97	368.833	123.530
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	98	-371.704	-125.873
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP100 do AOP107)	99	385.405	36.299
Primici s osnova uplata na osobni račun člana	100	525.382	578.141
Primici s osnove promjene članstva	101	1.481	153
Primici s osnove državnih poticaja	102	0	0
Izdaci s osnova isplata mirovina	103	-29.568	-337.366
Izdaci s osnove promjene članstva	104	-81.253	-196.603
Izdaci zbog smrti člana	105	-30.637	-8.026
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	106	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	107	0	0
Efekt promjene tečaja stranih valuta	108	-213	-2.256
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP80+AOP99+AOP108)	109	-723.256	10.400
Novac na početku razdoblja	110	987.720	182.167
Novac na kraju razdoblja (AOP109+ AOP110)	111	264.464	192.567

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Obrazac IPNI

Naziv fonda: AZ HKZP zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 25137661054

Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2024.

(u eurima)

Pozicija	AOP	01.01.2023-30.06.2023.	01.01.2024-30.06.2024.
Dobit ili gubitak	145	898.103	680.146
Ostala sveobuhvatna dobit	146	35.716	-82.330
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP145 + AOP146)	147	933.819	597.816
Primici s osnova uplata na osobni račun	148	525.470	578.255
Primici s osnove promjene članstva	149	1.481	153
Primici s osnove državnih poticaja	150	0	0
Izdaci s osnova isplata mirovina	151	-29.568	-337.366
Izdaci s osnove promjene članstva	152	-81.253	-196.603
Izdaci zbog smrti člana	153	-30.637	-8.026
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (Σ od AOP148 do AOP153)	154	385.493	36.413
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine fonda (AOP147 + AOP154)	155	1.319.312	634.229

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda

Obrazac IPPF

Naziv fonda: AZ HKZP zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond
 OIB fonda: 25137661054
 Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2024.

Pozicija	30.06.2024.	31.12.2023.	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2020.
Neto imovina fonda	15.676.007	15.041.778	12.614.508	12.940.953	11.842.024
Broj udjela fonda	375.057	374.148	356.983	343.950	339.354
Cijena udjela fonda	41.7964	40.2027	35.3364	37.6245	34.8958
	2024.	2023.	2022.	2021.	2020.
Prinos fonda	3.96	13.77	-6.08	7.82	-0.61
Pokazatelj ukupnih troškova	0.73	1.47	1.45	1.44	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		
CITIGROUP GLOBAL MARKETS EUROPE AG, FRANKFURT AM MAIN	32.04		0.00		
JANE STREET FINANCIAL LIMITED	14.22		0.00		
RAIFFEISENBANK AUSTRIA D.D.	20.13		0.00		

Izveštaj o vrednovanju imovine i obveza fonda

Naziv fonda: AZ HKZP zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 25137661054

Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2024.

(u eurima)

Metoda vrednovanja	Pozicije	31.12.2023.	% NAV	30.06.2024.	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	12.555.159	83,46	13.271.343	84,66
	...od toga tehnikama procjene	2.584.185	17,18	4.390.278	28,01
	Financijske obveze	0	0,00	-1.786	-0,01
	...od toga tehnikama procjene	0	0,00	-1.786	-0,01
Amortizirani trošak	Financijska imovina	2.506.873	16,67	2.394.060	15,27
	Financijske obveze	0	0,00	0	0,00
Ostale metode	Ostala imovina	761	0,01	32.771	0,21
	Ostale obveze	-21.015	-0,14	-20.381	-0,13

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: AZ HKZP zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 25137661054

Izvještajno razdoblje: 01.01-30.06.2024.

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 HKZP 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 (0,00% neto vrijednosti imovine AZ HKZP 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 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.

Aliaz ZB d.o.o.
društvo za upravljanje novčanim
i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
ZAGREB