

Izveštaj o financijskom položaju

Naziv fonda: AZ PROFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 22134623145

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

Izveštajno 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	5.844.848	4.871.938
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	11.324.738	6.509.577
55+18*	Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnog papira	3	0	0
	Prenosivi vrijednosni papiri (ΣAOP5 + AOP9):	4	306.159.133	329.508.701
30+32+40+41+18*	-koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP8)	5	256.456.149	280.170.868
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	256.456.149	280.170.868
	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	49.702.984	49.337.833
31+51	Instrumenti tržišta novca	10	0	0
33x	Udjeli UCITS fondova	11	26.149.350	27.011.714
33y	Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima	12	0	0
34	Udjeli alternativnih investicijskih fondova	13	5.262.659	6.382.097
35	Izvedeni financijski instrumenti	14	16.691	0
55	Ostala financijska imovina	15	0	0
	Ostala imovina	16		
raz 1 (osim kt 10)+39+49			241.754	704.358
A	Ukupna imovina (AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+(Σ od AOP10 do AOP16))	17	354.999.173	374.988.385
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	18	7.744.037	7.303.815
	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	36.691
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	22	0	0
23	Obveze prema mirovinskom društvu	23	601.247	617.565
24	Obveze prema depozitaru	24	9.219	9.426
26	Obveze prema imateljima udjela	25	37.510	30.859
25+27+28*	Ostale obveze fonda	26	124.019	63.958
	Ukupno obveze fonda (Σ od AOP20 do AOP26)	27	771.995	758.499
	Neto imovina fonda (AOP17-AOP27)	28	354.227.178	374.229.886
	Broj izdanih udjela	29	8.693.914	8.858.520
	Cijena udjela fonda (AOP28/AOP29)	30	40.7443	42.2452
	Obveze fonda prema izvorima imovine	31		
90	Novčani primici (AOP33+AOP34+AOP35)	32	341.907.744	354.537.955
90x	Novčani primici s osnova uplata na osobni račun člana	33	297.574.639	309.776.271
90y	Novčani primici s osnove promjene članstva	34	4.556.638	4.985.152
90z	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	35	39.776.467	39.776.532
93	Novčani izdaci (AOP37+AOP38+AOP39)	36	-91.811.268	-97.593.215
93x	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina	37	-48.208.219	-49.582.568
93y	Novčani izdaci s osnove promjene članstva	38	-38.515.818	-42.703.587
93z	Novčani izdaci zbog smrti člana	39	-5.087.231	-5.307.060
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	40	31.097.945	15.047.930
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	41	73.117.135	104.215.080
96	Rezerve fer vrijednosti (AOP43+AOP44)	42	-84.378	-1.977.864
96x+96y	-fer vrijednost financijske imovine	43	-84.378	-1.977.864
96z	-učinkoviti dio računovodstva zaštite	44	0	0
	Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP32+AOP36+ Σ od AOP40 do AOP42)	45	354.227.178	374.229.886
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	46	7.744.037	7.303.815

* obračunata kamata po financijskom instrumentu

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

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv fonda: AZ PROFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 22134623145

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	86.815	926.626
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	48	428.936	992.603
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	49	342.121	65.977
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP51 AOP52)	50	18.133.074	12.767.669
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svodenje na fer vrijednost)	51	18.798.789	11.678.026
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	52	-665.715	1.089.643
	Ostali prihodi (Σ od AOP54 do AOP58)	53	5.339.600	5.849.012
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	54	1.946.585	2.850.012
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	55	1.070.493	806.888
74	Prihodi od dividendi	56	2.120.694	2.186.167
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	57	0	0
76	Ostali prihodi	58	201.828	5.945
	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP60 do AOP63)	59	1.175.071	790.131
67	Rashodi od kamata	60	0	0
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	61	1.174.857	790.131
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	62	0	0
68	Ostali rashodi s osnove ulaganja u financijske instrumente	63	214	0
	Ostali rashodi (Σ od AOP65 do AOP69)	64	3.108.985	3.705.246
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	65	3.053.181	3.632.067
65	Naknada depozitaru	66	45.798	54.481
66	Transkacijski troškovi	67	6.877	11.922
64y	Umanjenje ostale imovine	68	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	69	3.129	6.776
	Dobit ili gubitak (AOP47+AOP50+AOP53-AOP59-AOP64)	70	19.275.433	15.047.930
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP72+AOP73+AOP76)	71	907.332	-1.893.486
	Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	72	0	0
	Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP74+ AOP75)	73	907.332	-1.893.486
	- nerealizirani dobiti/gubici	74	907.332	-1.893.486
	- 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	20.182.765	13.154.444

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Naziv fonda: AZ PROFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond
 OIB fonda: 22134623145
 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	-27.466.569	-7.732.268
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	81	17.149.993	6.315.655
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	82	-34.649.105	-23.114.895
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	83	0	0
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	84	-9.120.740	0
Primici od prodaje udjela investicijskih fondova	85	186.402	2.852.602
Izdaci od kupnje udjela investicijskih fondova	86	-2.090.688	-642.725
Primici od ulaganja u izvedene financijske instrumente	87	304.148	0
Izdaci od ulaganja u izvedene financijske instrumente	88	-369.617	0
Primici od dividendi	89	1.286.274	1.518.604
Primici od kamata	90	2.833.539	4.123.186
Izdaci za kamate	91	0	0
Primici po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	92	170.031.358	311.559.828
Izdaci po depozitima, repo ugovorima i sličnim ugovorima o prodaji i ponovnoj kupnji	93	-169.952.200	-306.616.765
Izdaci od naknada za upravljanje	94	-3.029.167	-3.612.165
Izdaci za naknade depozitaru	95	-45.438	-54.182
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove fonda	96	-1.293	-11.555
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	97	7.863.591	3.703.636
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	98	-7.863.626	-3.753.492
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP100 do AOP107)	99	5.752.365	6.780.937
Primici s osnova uplata na osobni račun člana	100	10.787.355	12.143.161
Primici s osnove promjene članstva	101	426.232	428.514
Primici s osnove državnih poticaja	102	-34.591	-2.140
Izdaci s osnova isplata mirovina	103	-1.813.013	-1.396.652
Izdaci s osnove promjene članstva	104	-3.277.040	-4.177.705
Izdaci zbog smrti člana	105	-336.578	-214.241
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	106	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	107	0	0
Efekt promjene tečaja stranih valuta	108	-1.690	-21.579
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP80+AOP99+AOP108)	109	-21.715.894	-972.910
Novac na početku razdoblja	110	29.410.119	5.844.848
Novac na kraju razdoblja (AOP109+ AOP110)	111	7.694.225	4.871.938

Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda

Naziv fonda: AZ PROFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 22134623145

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	19.275.433	15.047.930
Ostala sveobuhvatna dobit	146	907.332	-1.893.486
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP145 + AOP146)	147	20.182.765	13.154.444
Primici s osnova uplata na osobni račun	148	10.804.243	12.201.632
Primici s osnove promjene članstva	149	426.232	428.514
Primici s osnove državnih poticaja	150	1.128	65
Izdaci s osnova isplata mirovina	151	-1.813.013	-1.374.349
Izdaci s osnove promjene članstva	152	-3.298.326	-4.187.769
Izdaci zbog smrti člana	153	-336.630	-219.829
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (Σ od AOP148 do AOP153)	154	5.783.634	6.848.264
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine fonda (AOP147 + AOP154)	155	25.966.399	20.002.708

Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda

Naziv fonda: AZ PROFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond
 OIB fonda: 22134623145
 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	374.229.886	354.227.178	296.129.727	295.972.818	259.458.641
Broj udjela fonda	8.858.520	8.693.914	8.183.041	7.660.715	7.187.421
Cijena udjela fonda	42.2452	40.7443	36.1882	38.6351	36.0990
	2024.	2023.	2022.	2021.	2020.
Prinos fonda	3,68	12,59	-6,33	7,03	-1,26
Pokazatelj ukupnih troškova	1,02	2,04	2,04	2,03	2,04
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	27,35		0,00		
ING BANK N.V	16,76		0,00		
RAIFFEISENBANK AUSTRIA D.D.	16,64		0,00		

Izveštaj o vrednovanju imovine i obveza fonda

Naziv fonda: AZ PROFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 22134623145

Izveštajno razdoblje: 01.01-30.06.2024.

(u eurima)

Metoda vrednovanja	Pozicije	31.12.2023.	% NAV	30.06.2024.	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	287.884.849	81,27	313.564.679	83,78
	...od toga tehnikama procjene	63.339.191	17,88	98.663.335	26,36
	Financijske obveze	0	0,00	-36.691	-0,01
	...od toga tehnikama procjene	0	0,00	-36.691	-0,01
Amortizirani trošak	Financijska imovina	66.872.570	18,88	60.719.348	16,23
	Financijske obveze	0	0,00	0	0,00
Ostale metode	Ostala imovina	241.754	0,07	704.358	0,19
	Ostale obveze	-771.995	-0,22	-721.808	-0,19

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv fonda: AZ PROFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond
 OIB fonda: 22134623145
 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 Profit otvoreni 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 (0,01% neto vrijednosti imovine AZ Profit otvorenog 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 cijene 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.

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