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**
Izvještajno razdoblje: **01.01.2026.-30.09.2026.**

(u eurima)

Konta skupine	Pozicija	AOP	31.12.2025.	30.09.2026.
	Imovina fonda			
10+18*	Novčana sredstva	1	1.464.012	2.537.983
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	971.523.395	521.496.833
	Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri: *(∑ AOP4+AOP7)*	3	6.912.870.527	7.691.858.541
30+32+40+41+18*	– koji se vrednuju po fer vrijednosti *(AOP5 + AOP6)*	4	5.885.555.141	6.668.137.718
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	5	5.885.555.141	6.668.137.718
	b) neuvršteni na uređenom tržištu	6	0	0
50+18*	– koji se vrednuju po amortiziranom trošku	7	1.027.315.386	1.023.720.823
31+51	Instrumenti tržišta novca	8	125.763.240	363.122.280
33x	Udjeli UCITS fondova	9	467.825.818	684.250.508
33y	Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima	10	0	0
34	Udjeli alternativnih investicijskih fondova	11	171.352.575	239.625.972
35	Izvedeni financijski instrumenti	12	896.248	0
55	Ostala financijska imovina	13	0	0
raz 1 (osim kt 10) + 39 + 49	Ostala imovina	14	704.476.089	100.996.112
	Ukupna imovina (∑AOP1+AOP2+AOP3+ +AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+ AOP12+AOP13+AOP14)	15	9.356.171.904	9.603.888.229
990-994	**Izvanbilančna evidencija aktiva**	16	492.227.903	829.842.270
	Obveze fonda			
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	17	13.287	129.637.656
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	18	2.649.069	17.019.477
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	19	620.000.000	0
23	Obveze prema mirovinskom društvu	20	1.772.533	1.793.222
24	Obveze prema depozitaru	21	125.951	133.504
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	22	4.154.242	4.196.023
25+28*	Ostale obveze mirovinskog fonda	23	0	0
	Ukupno obveze mirovinskog fonda *(∑ AOP17 do AOP23)*	24	628.715.082	152.779.882
	Neto imovina mirovinskog fonda *(AOP15-AOP24)*	25	8.727.456.822	9.451.108.347
	Broj obračunskih jedinica	26	189.098.118,78	193.407.113,24
	Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda (AOP25/AOP26)	27	46,1531	48,8664
	Obveze fonda prema izvorima imovine			
90	Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	28	6.492.253.116	6.897.102.453
93	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	29	-1.844.838.649	-2.043.026.571
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	30	717.547.710	644.155.740
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	31	3.387.695.391	4.105.243.101
	Rezerve fer vrijednosti (AOP33 + AOP34)	32	-25.200.746	-152.366.376
96x + 96y	- fer vrijednost financijske imovine	33	-25.200.746	-152.366.376
96z	- učinkoviti dio računovodstva zaštite	34	0	0
	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP28 do AOP32)	35	8.727.456.822	9.451.108.347
995-999	**Izvanbilančna evidencija pasiva**	36	492.227.903	829.842.270

* obračunata kamata po financijskom instrumentu

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

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVATNOJ DOBITI

Obrazac ISD

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B
OIB fonda: 59318506371
Izvještajno razdoblje: 01.01.2026.-30.09.2026.

(u eurima)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2025.-30.09.2025.	01.01.2026.-30.09.2026.
	Neto realizirani dobici (gubici) od financijskih instrumenata (AOP38 – AOP39)	37	26.531.464	16.911.835
73	Realizirani dobici od financijskih instrumenata	38	72.540.435	35.490.993
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	46.008.971	18.579.158
	Neto nerealizirani dobici (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP41 + AOP42)	40	445.596.394	467.553.338
72 - 62	Nerealizirani dobici (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svođenje na fer vrijednost)	41	535.303.851	436.609.278
71x - 60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	42	-89.707.457	30.944.060
	Ostali prihodi (Σ od AOP44 do AOP48)	43	211.313.038	222.710.871
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	44	83.387.691	90.672.323
71y (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	45	67.068.842	55.339.609
74	Prihodi od dividendi	46	57.415.339	68.706.205
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	47	0	0
76	Ostali prihodi	48	3.441.166	7.992.734
	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP50 do AOP53)	49	91.495.705	45.903.145
67	Rashodi od kamata	50	28.275	3.396
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	51	91.326.501	45.504.664
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	52	0	0
68	Ostali rashodi s osnova ulaganja u financijske instrumente	53	140.929	395.085
	Ostali rashodi (Σ od AOP55 do AOP59)	54	15.517.236	17.117.159
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	55	14.367.739	15.768.685
65	Naknada depozitaru	56	1.017.715	1.165.512
66	Transakcijski troškovi	57	122.006	182.962
64y	Umanjenje ostale imovine	58	0	0
69	Ostali dozvoljeni troškovi mirovinskog fonda	59	9.776	0
	Dobit ili gubitak (AOP37 + AOP40 + AOP43 - AOP49 – AOP54)	60	576.427.955	644.155.740
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP62 + AOP63 + AOP66)	61	9.982.822	-127.165.630
	Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	62		
	Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosti papiri (AOP64 + AOP65)	63	9.982.822	-127.165.630
	-nerealizirani dobici/gubici	64	9.982.822	-127.165.630
	-preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	65	0	0
	Promjena revalorizacijskih rezervi: instrumenti zaštite (učinkoviti dio) (AOP67 + AOP68)	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	586.410.777	516.990.110

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (direktna metoda)

Obrazac INTD

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B
OIB fonda: 59318506371
Izvještajno razdoblje: 01.01.2026.-30.09.2026.

(u eurima)

Pozicija	Oznaka pozicije	01.01.2025.-30.09.2025.	01.01.2026.-30.09.2026.
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP71 do AOP88)	70	-301.584.317	-205.698.251
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	71	860.431.681	286.228.689
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	72	-689.421.748	-773.598.114
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	73	470.547.045	206.000.000
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	74	-593.176.792	-440.141.427
Primici od prodaje udjela investicijskih fondova	75	136.491.728	194.935.359
Izdaci od kupnje udjela investicijskih fondova	76	-103.901.013	-259.862.065
Primici od ulaganja u izvedenice	77	418.871.010	595.081.199
Izdaci od ulaganja u izvedenice	78	-372.279.236	-384.627.032
Primici od dividendi	79	58.698.593	68.418.117
Primici od kamata	80	90.714.156	88.836.580
Izdaci za kamate	81	-24.282	-1.566
Primici po depozitima i sličnim instrumentima	82	25.448.685.531	20.320.151.663
Izdaci po depozitima i sličnim instrumentima	83	-25.991.244.008	-19.858.496.315
Izdaci od naknada za upravljanje	84	-14.309.485	-15.747.995
Izdaci za naknade depozitaru	85	-1.009.017	-1.158.523
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove mirovinskog fonda	86	-27.935	-4.775
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	87	480.682.694	231.467.184
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	88	-501.313.239	-463.179.230
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP90 do AOP93)	89	300.426.863	206.852.529
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	90	380.197.979	404.998.670
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	91	-79.771.116	-198.146.141
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	92	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	93	0	0
Efekti promjene tečaja stranih valuta	94	-300.959	-80.307
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP70+ AOP89+AOP94)	95	-1.458.413	1.073.971
Novac na početku razdoblja	96	2.189.197	1.464.012
Novac na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	730.784	2.537.983

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI FONDA

Obrazac IPNI

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B
OIB fonda: 59318506371
Izvještajno razdoblje: 01.01.2026.-30.09.2026.

(u eurima)

Pozicija	AOP	01.01.2025.-30.09.2025.	01.01.2026.-30.09.2026.
Dobit ili gubitak	127	576.427.955	644.155.740
Ostala sveobuhvatna dobit	128	9.982.822	-127.165.630
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja mirovinskog fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP127 + AOP128)	129	586.410.777	516.990.110
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	130	380.035.194	404.849.337
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	131	-79.503.869	-198.187.922
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama mirovinskog fonda (AOP130 do AOP131)	132	300.531.325	206.661.415
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine mirovinskog fonda (AOP129+AOP132)	133	886.942.102	723.651.525

IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IPPF

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B
OIB fonda: 59318506371
Izvještajno razdoblje: 01.01.2026.-30.09.2026.

(u eurima)

Pozicija	30.09.2026.	31.12.2025.	31.12.2024.	31.12.2023.	31.12.2022.
Neto imovina mirovinskog fonda	9.451.108.347	8.727.456.822	7.618.589.253	6.668.424.371	5.897.466.096
Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda	193.407.113	189.098.119	180.195.224	172.127.558	167.923.866
Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	48,8664	46,1531	42,2796	38,7412	35,1199
	2026.	**2025.**	**2024.**	**2023.**	**2022.**
Prinos mirovinskog fonda	5,88	9,16	9,13	10,31	-5,64
Pokazatelj ukupnih troškova	0,19	0,26	0,27	0,29	0,29

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	11,15	0,00
MORGAN STANLEY SE, FRANKFURT AM MAIN	12,70	0,00
SOCIETE GENERALE, PARIS	10,08	0,00
TRADITION SECURITIES AND DERIVATIVES LLC	13,79	0,00

IZVJEŠTAJ O VREDNOVANJU IMOVINE I OBVEZA MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IVMF

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B
OIB fonda: 59318506371
Izvještajno razdoblje: 01.01.2026.-30.09.2026.

(u eurima)

Metoda vrednovanja	Pozicije	31.12.2025.	% NAV	30.09.2026.	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	6.651.393.022	76,21%	8.037.580.158	85,04%
	.....od toga tehnikama procjene	1.810.191.725	20,74%	2.004.257.193	21,21%
	Financijske obveze	-2.649.069	-0,03%	-17.019.477	-0,18%
	.....od toga tehnikama procjene	-1.848.714	-0,02%	-16.139.041	-0,17%
Amortizirani trošak	Financijska imovina	2.000.302.793	22,92%	1.547.755.639	16,38%
	Financijske obveze	-620.000.000	-7,10%	0	0,00%
Ostale metode	Ostala imovina	704.476.089	8,07%	18.552.432	0,20%
	Ostale obveze	-6.066.013	-0,07%	-135.760.405	-1,44%

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Obrazac IB

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B
OIB fonda: 59318506371
Izvještajno razdoblje: 01.01.2026.-30.09.2026.

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 (0,00% 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 dobrovoljnim mirovinskim fondovima
ZAGREB