

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

Izvršajno razdoblje: 01.01.2024.-30.09.2024.

(u eurima)

Konta skupine	Pozicija	AOP	31.12.2023.	30.09.2024.
	Imovina fonda			
10+18*	Novčana sredstva	1	5.403.926	2.263.422
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	86.241.895	275.180.022
	Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri: (Σ AOP4+AOP7)	3	5.970.707.313	6.334.611.441
30+32+40+41+18*	– koji se vrednuju po fer vrijednosti (AOP5 + AOP6)	4	4.945.341.934	5.312.815.373
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	5	4.945.341.934	5.312.815.373
	b) neuvršteni na uređenom tržištu	6	0	0
50+18*	– koji se vrednuju po amortiziranom trošku	7	1.025.365.379	1.021.796.068
31+51	Instrumenti tržišta novca	8	29.920.080	109.238.800
33x	Udjeli UCITS fondova	9	501.254.484	537.972.538
33y	Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima	10	0	0
34	Udjeli alternativnih investicijskih fondova	11	78.113.504	108.188.999
35	Izvedeni financijski instrumenti	12	9.635.877	7.439.413
55	Ostala financijska imovina	13	0	0
raz 1 (osim kt 10) + 39 + 49	Ostala imovina	14	599.369	22.654.742
	Ukupna imovina (Σ AOP1+AOP2+AOP3+ +AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+ AOP12+AOP13+AOP14)	15	6.681.876.448	7.397.549.377
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16	653.254.687	388.695.686
	Obveze fonda			
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	17	24.863	35.117
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	18	10.888.755	6.038.740
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	19	0	0
23	Obveze prema mirovinskom društvu	20	1.517.262	1.507.517
24	Obveze prema depozitaru	21	103.926	103.201
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	22	917.271	1.202.507
25+28*	Ostale obveze mirovinskog fonda	23	0	0
	Ukupno obveze mirovinskog fonda (Σ AOP17 do AOP23)	24	13.452.077	8.887.082
	Neto imovina mirovinskog fonda (AOP15-AOP24)	25	6.668.424.371	7.388.662.295
	Broj obračunskih jedinica	26	172.127.557,77	178.058.142,24
	Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda (AOP25/AOP26)	27	38,7412	41,4958
	Obveze fonda prema izvorima imovine			
90	Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	28	5.518.775.547	5.861.587.994
93	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	29	-1.590.240.541	-1.694.973.286
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	30	476.687.112	449.263.766
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	-11.989.269
96x + 96y	- fer vrijednost financijske imovine	33	-44.883.726	-11.989.269
96z	- učinkoviti dio računovodstva zaštite	34	0	0
	Ukupno obveze prema izvorima imovine (Σ od AOP28 do AOP32)	35	6.668.424.371	7.388.662.295
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	36	653.254.687	388.695.686

* 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.-30.09.2024.

(u eurima)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2023.- 30.09.2023.	01.01.2024.- 30.09.2024.
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP38 – AOP39)	37	-286.650	33.831.520
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	79.734.462	61.569.724
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	80.021.112	27.738.204
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP41 + AOP42)	40	253.567.668	309.566.940
72 - 62	Nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svodenje na fer vrijednost)	41	247.063.870	322.778.097
71x - 60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	42	6.503.798	-13.211.157
	Ostali prihodi (Σ od AOP44 do AOP48)	43	291.949.027	234.215.981
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	44	73.105.167	82.806.550
71y (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	45	171.725.123	96.614.816
74	Prihodi od dividendi	46	41.522.868	52.214.803
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	47	0	0
76	Ostali prihodi	48	5.595.869	2.579.812
	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP50 do AOP53)	49	163.511.115	114.265.967
67	Rashodi od kamata	50	130.638	49.322
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	51	163.306.872	114.185.714
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	52	0	0
68	Ostali rashodi s osnova ulaganja u financijske instrumente	53	73.605	30.931
	Ostali rashodi (Σ od AOP55 do AOP59)	54	13.324.050	14.084.708
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	55	12.473.510	13.108.788
65	Naknada depozitaru	56	744.428	891.398
66	Transakcijski troškovi	57	106.112	84.522
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	368.394.880	449.263.766
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP62 + AOP63 + AOP66)	61	-8.842.779	32.894.456
	<i>Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata</i>	62		
	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosti papiri (AOP64 + AOP65)</i>	63	-8.842.779	32.894.456
	<i>-nerealizirani dobiti/gubici</i>	64	-8.842.779	32.894.456
	<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>-dobici/gubici</i>	67	0	0
	<i>-preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)</i>	68	0	0
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP60+AOP61)	69	359.552.101	482.158.222

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (direktna metoda)

Obrazac INTD

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B
 OIB fonda: 59318506371
 Izvještajno razdoblje: 01.01.2024.-30.09.2024.

(u eurima)

Pozicija	Oznaka pozicije	01.01.2023.- 30.09.2023.	01.01.2024.- 30.09.2024.
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (Σ od AOP71 do AOP88)	70	-244.914.010	-241.244.372
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	71	1.293.032.866	1.494.053.834
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	72	-1.467.875.330	-1.623.386.144
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	73	10.000.000	258.616.349
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	74	-136.827.649	-336.410.774
Primici od prodaje udjela investicijskih fondova	75	19.388.655	35.792.813
Izdaci od kupnje udjela investicijskih fondova	76	-77.270.847	-22.118.936
Primici od ulaganja u izvedenice	77	910.427.892	550.417.557
Izdaci od ulaganja u izvedenice	78	-910.957.141	-553.203.504
Primici od dividendi	79	41.648.040	52.218.099
Primici od kamata	80	93.437.154	101.732.648
Izdaci za kamate	81	-127.962	-35.461
Primici po depozitima i sličnim instrumentima	82	2.558.578.533	10.920.730.691
Izdaci po depozitima i sličnim instrumentima	83	-2.563.702.056	-11.104.015.831
Izdaci od naknada za upravljanje	84	-12.412.672	-13.118.533
Izdaci za naknade depozitaru	85	-730.534	-884.418
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove mirovinskog fonda	86	-23.893	-16.015
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	87	562.682.514	415.221.683
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	88	-564.181.580	-416.838.430
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP90 do AOP93)	89	124.318.318	238.165.809
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	90	304.828.376	342.613.317
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	91	-180.510.058	-104.447.508
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	92	0	0
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	93	0	0
Efekti promjene tečaja stranih valuta	94	-134.158	-61.941
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP70+ AOP89+AOP94)	95	-120.729.850	-3.140.504
Novac na početku razdoblja	96	122.431.174	5.403.926
Novac na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	1.701.324	2.263.422

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.-30.09.2024.

(u eurima)

Pozicija	AOP	01.01.2023.- 30.09.2023.	01.01.2024.- 30.09.2024.
Dobit ili gubitak	127	368.394.880	449.263.766
Ostala sveobuhvatna dobit	128	-8.842.779	32.894.456
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja mirovinskog fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP127 + AOP128)	129	359.552.101	482.158.222
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	130	304.784.433	342.812.447
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	131	-181.152.770	-104.732.745
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama mirovinskog fonda (AOP130 do AOP131)	132	123.631.663	238.079.702
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine mirovinskog fonda (AOP129+AOP132)	133	483.183.764	720.237.924

IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IPPF

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B
 OIB fonda: 59318506371
 Izvještajno razdoblje: 01.01.2024.-30.09.2024.

(u eurima)

Pozicija	30.09.2024.	31.12.2023.	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2020.
Neto imovina mirovinskog fonda	7.388.662.295	6.668.424.371	5.897.466.096	6.107.343.853	5.599.511.308
Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda	178.058.142	172.127.558	167.923.866	164.088.886	159.722.857
Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	41.4958	38.7412	35.1199	37.2197	35.0577
	2024.	2023.	2022.	2021.	2020.
Prinos mirovinskog fonda	7,11	10,31	-5,64	6,17	1,54
Pokazatelj ukupnih troškova	0,20	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		31,69		0,00	
GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL, LONDON		27,06		0,00	

IZVJEŠTAJ O VREDNOVANJU IMOVINE I OBEVEZA MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IVMF

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B
OIB fonda: 59318506371
Izveštajno razdoblje: 01.01.2024.-30.09.2024.

(u eurima)

Metoda vrednovanja	Pozicije	31.12.2023.	% NAV	30.09.2024.	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	5.564.265.879	83,44%	6.075.655.123	82,23%
od toga tehnikama procjene	1.389.801.689	20,84%	1.842.158.213	24,93%
	Financijske obveze	-10.888.755	-0,16%	-6.038.740	-0,08%
od toga tehnikama procjene	-161.855	0,00%	0	0,00%
Amortizirani trošak	Financijska imovina	1.117.011.200	16,75%	1.299.239.512	17,58%
	Financijske obveze	0	0,00%	0	0,00%
Ostale metode	Ostala imovina	599.369	0,01%	22.654.742	0,31%
	Ostale obveze	-2.563.322	-0,04%	-2.848.342	-0,04%

Naziv mirovinskog fonda: AZ obvezni mirovinski fond kategorije B

OIB fonda: 59318506371

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024.-30.09.2024.

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