

Financijski izvještaji mirovinskog fonda

Obrazac IFP

Izvještaj o financijskom položaju

Naziv mirovinskog fonda:

RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA A

OIB fonda:

73608771116

Naziv mirovinskog društva:

RAIFFEISEN DRUŠTVO ZA UPRAVLJANJE OBVEZIM I DOBROVOLJNIM MIROVINSKIM FONDovima D.D.

Izvještajno razdoblje:

01.01.2023 do 30.06.2023

(u EUR)

Konta skupine	Pozicija	AOP	31.12.2022	30.06.2023
	Imovina fonda			
10+18*	Novčana sredstva	1	4.548.890,66	4.952.005,45
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	700.749,82	4.012.059,27
	Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri: (AOP4+AOP7)	3	38.775.831,97	45.671.594,57
30+32+40+41+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (AOP5+AOP6)	4	31.764.388,08	38.675.389,76
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	5	31.764.388,08	38.675.389,76
	b) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	6	0,00	0,00
50+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	7	7.011.443,89	6.996.204,81
31+51	Instrumenti tržišta novca	8	3.100.668,75	3.090.994,15
33x	Udjeli UCITS fondova	9	11.472.497,29	14.194.338,14
33y	Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima	10	1.071.712,41	1.084.551,56
34	Udjeli alternativnih investicijskih fondova	11	0,00	0,00
35	Izvedeni financijski instrumenti	12	1.656,38	80.893,99
55	Ostala financijska imovina	13	0,00	0,00
raz 1 (osim kt 10) +39+49	Ostala imovina	14	273.254,98	375.841,96
	Ukupna imovina (AOP1+AOP2+AOP3+AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14)	15	59.945.262,26	73.462.279,09
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16	21.203.813,96	28.311.934,07
	Obveze fonda			
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	17	0,00	438.590,60
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	18	10.837,03	0,00
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	19	0,00	0,00
23	Obveze prema mirovinskom društvu	20	13.645,65	16.018,22
24	Obveze prema depozitaru	21	859,17	889,89
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	22	0,00	9.273,82
25+28*	Ostale obveze mirovinskog fonda	23	399,63	405,29
	Ukupno obveze mirovinskog fonda (suma od AOP17 do AOP23)	24	25.741,48	465.177,82
	Neto imovina mirovinskog fonda (AOP15-AOP24)	25	59.919.520,78	72.997.101,27
	Broj obračunskih jedinica	26	2.817.035,81	3.254.362,91
	Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda (AOP25/AOP26)	27	21,27	22,43
	Obveze fonda prema izvorima imovine			
90	Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	28	59.318.035,93	70.194.785,21
93	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	29	-9.146.196,21	-10.367.123,45
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	30	-1.565.444,06	3.444.681,35
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	31	11.555.251,37	9.989.807,31
96	Rezerve fer vrijednosti (AOP33+AOP34)	32	-242.126,23	-265.049,16
96x+96y	- fer vrijednost financijske imovine	33	-242.126,23	-265.049,16
96z	- učinkoviti dio računovodstva zaštite	34	0,00	0,00
	Ukupno obveze prema izvorima imovine (suma od AOP28 do AOP32)	35	59.919.520,80	72.997.101,26
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	36	21.203.813,96	28.311.934,07

* obračunata kamata po financijskom instrumentu

Obrazac ISD
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv mirovinskog fonda:

RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA A

OIB fonda:

73608771116

Izvještajno razdoblje:

01.01.2023 do 30.06.2023

(u EUR)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2023 - 30.06.2023
	Neto realizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata (AOP38–AOP39)	37	-334.150,43	-34.039,07
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	432.012,48	343.360,45
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	766.162,91	377.399,52
	NETO NEREALIZIRANI DOBITI (GUBICI) OD FINANCIJSKIH INSTRUMENATA PO FER VRIJEDNOSTI KROZ RAČUN DOBITI I GUBITKA (AOP41+AOP42)	40	-2.050.393,72	2.728.147,53
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svodenje na fer vrijednost)	41	-2.495.530,51	2.965.914,62
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	42	445.136,79	-237.767,09
	Ostali prihodi (suma od AOP44 do AOP48)	43	1.290.466,24	1.073.128,48
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	44	193.000,14	259.317,25
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	45	688.068,96	201.234,38
74	Prihodi od dividendi	46	387.851,89	585.450,45
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	47	0,00	0,00
76	Ostali prihodi	48	21.545,25	27.126,40
	Ostali financijski rashodi (suma od AOP50 do AOP53)	49	599.732,49	218.546,80
67	Rashodi od kamata	50	0,31	0,00
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	51	599.732,18	218.546,80
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	52	0,00	0,00
68	Ostali rashodi s osnova ulaganja u financijske instrumente	53	0,00	0,00
	Ostali rashodi (suma od AOP55 do AOP59)	54	80.221,82	104.008,78
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	55	66.922,86	89.797,64
65	Naknada depozitaru	56	4.213,66	5.094,07
66	Transakcijski troškovi	57	9.085,26	9.116,97
64y	Umanjenje ostale imovine	58	0,00	0,00
69	Ostali dozvoljeni troškovi mirovinskog fonda	59	0,04	0,10
	Dobit ili gubitak (AOP37+AOP40+AOP43-AOP49-AOP54)	60	-1.774.032,22	3.444.681,36
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63+AOP66)	61	-822.540,20	-22.922,93
	Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	62	0,00	0,00
	Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP64+AOP65)	63	-822.540,20	-22.922,93
	- nerealizirani dobiti/gubici	64	-822.540,20	-22.922,93
	- preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	65	0,00	0,00
	Promjena revalorizacijskih rezervi: instrumenti zaštite (učinkoviti dio) (AOP67+AOP68)	66	0,00	0,00
	- dobiti/gubici	67	0,00	0,00
	- preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	68	0,00	0,00
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP60+AOP61)	69	-2.596.572,42	3.421.758,43

Obrazac INTD**Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)**

Naziv mirovinskog fonda:

RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA A

OIB fonda:

73608771116

Izveštajno razdoblje:

01.01.2023 do 30.06.2023

(u EUR)

Pozicija	AOP	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2023 - 30.06.2023
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (suma od AOP71 do AOP88)	70	-5.570.772,17	-9.485.059,07
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	71	4.078.025,59	2.764.064,50
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	72	-8.110.955,98	-7.222.982,61
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	73	0,00	1.700.000,00
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	74	0,00	-1.655.764,46
Primici od prodaje udjela investicijskih fondova	75	2.937.017,79	896.222,60
Izdaci od kupnje udjela investicijskih fondova	76	-3.251.442,07	-3.245.941,37
Primici od ulaganja u izvedenice	77	0,00	10.640,38
Izdaci od ulaganja u izvedenice	78	-112.269,13	-51.692,79
Primici od dividendi	79	216.561,19	401.026,73
Primici od kamata	80	258.712,28	290.091,01
Izdaci za kamate	81	0,00	0,00
Primici po depozitima i sličnim instrumentima	82	1.857.095,15	4.481.739,55
Izdaci po depozitima i sličnim instrumentima	83	-3.316.234,39	-7.783.393,16
Izdaci od naknada za upravljanje	84	-66.800,93	-87.425,07
Izdaci za naknade depozitaru	85	-4.170,79	-5.063,35
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove mirovinskog fonda	86	-1.499,59	-1.797,91
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	87	4.825.590,33	5.159.540,82
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	88	-4.880.401,62	-5.134.323,94
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (suma od AOP90 do AOP93)	89	6.192.445,41	9.885.941,15
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	90	7.733.363,22	11.097.594,57
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	91	-1.540.917,81	-1.211.653,42
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	92	0,00	0,00
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	93	0,00	0,00
Efekti promjene tečaja stranih valuta	94	19.222,85	1.733,95
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP70+AOP89+AOP94)	95	640.896,09	402.616,03
Novac na početku razdoblja	96	3.139.816,11	4.548.890,19
Novac na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	3.780.712,20	4.951.506,22

Obrazac IPNI**Izveštaj o promjenama u neto imovini mirovinskog fonda**

Naziv mirovinskog fonda:

RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA A

OIB fonda:

73608771116

Izveštajno razdoblje:

01.01.2023 do 30.06.2023

(u EUR)

Pozicija	AOP	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2023 - 30.06.2023
Dobit ili gubitak	127	-1.774.032,22	3.444.681,36
Ostala sveobuhvatna dobit	128	-822.540,20	-22.922,93
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja mirovinskog fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP127+AOP128)	129	-2.596.572,42	3.421.758,43
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	130	7.727.917,12	10.876.749,28
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	131	-1.534.133,41	-1.220.927,24
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama mirovinskog fonda (AOP130+AOP131)	132	6.193.783,71	9.655.822,04
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine mirovinskog fonda (AOP129+AOP132)	133	3.597.211,29	13.077.580,47

Obrazac IPPF**Izveštaj o posebnim pokazateljima mirovinskog fonda**

Naziv mirovinskog fonda:

RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA A

OIB fonda:

73608771116

Izveštajno razdoblje:

01.01.2023 do 30.06.2023

Pozicija	30.06.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Neto imovina mirovinskog fonda	72.997.101,26	59.919.520,80	47.832.421,04	35.467.268,44	31.017.432,70
Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda	3.254.362,91	2.817.035,81	2.138.118,39	1.766.927,50	1.549.871,42
Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	22,4305	21,2704	22,3713	20,0729	20,0129
Pozicija	01.01.2023 - 30.06.2023	2022	2021	2020	2019
Prinos mirovinskog fonda	5,5912 %	-4,9208 %	11,4504 %	0,2995 %	12,3816 %
Pokazatelj ukupnih troškova	0,16 %	0,33 %	0,34 %	0,35 %	0,38 %

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
JP MORGAN	15,4500 %	0,0000 %
BOFA SECURITIES (BAML)	16,1700 %	0,0699 %
BAADER BANK AG	21,9700 %	0,1072 %
FLOW TRADERS	18,4900 %	0,0000 %
CITIGROUP	13,9600 %	0,0000 %

Obrazac IVMF**Izveštaj o vrednovanju imovine i obveza mirovinskog fonda**

Naziv mirovinskog fonda:

RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA A

OIB fonda:

73608771116

Izveštajno razdoblje:

01.01.2023 do 30.06.2023

(u EUR)

Metoda vrednovanja	Pozicija	31.12.2022	% NAV	30.06.2023	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	47.410.922,92	79,12	57.126.167,60	78,26
Fer vrijednostod toga tehnikama procjene	8.751.526,78	14,61	6.583.570,02	9,02
Fer vrijednost	Financijske obveze	10.837,03	0,02	0,00	0,00
Fer vrijednostod toga tehnikama procjene	10.837,03	0,02	0,00	0,00
Amortizirani trošak	Financijska imovina	12.269.977,91	20,48	16.292.595,34	22,32
Amortizirani trošak	Financijske obveze	399,63	0,00	438.995,88	0,60
Ostale metode	Ostala imovina	264.361,43	0,44	43.516,14	0,06
Ostale metode	Ostale obveze	14.504,82	0,02	26.181,93	0,04

Obrazac IB

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv mirovinskog fonda:

RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA A

OIB fonda:

73608771116

Izveštajno razdoblje:

01.01.2023 do 30.06.2023

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.

Datum izvještaja:

30.06.2023

Ovlaštena osoba društva za upravljanje:

Odgovorna Osoba 1

Odgovorna Osoba 2



**Raiffeisen
MIROVINSKO DRUŠTVO**

Raiffeisen društvo za upravljanje obveznim
i dobrovoljnim mirovinskim fondovima d.d.
Zagreb, Petrinjska 59