

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 OBVEZNIM I DOBROVOLJNIM MIROVINSKIM FONDOVIMA D.D.

Izvještajno razdoblje:

01.01.2026 do 30.06.2026

(u EUR)

Konta skupine	Pozicija	AOP	31.12.2025	30.06.2026
	Imovina fonda			
10+18*	Novčana sredstva	1	3.254.673,50	3.456.553,78
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	19.141.578,69	2.000.836,18
	Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri: (AOP4+AOP7)	3	129.136.221,38	169.529.909,23
30+32+40+41+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (AOP5+AOP6)	4	122.564.283,80	162.972.790,21
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	5	122.564.283,80	162.972.790,21
	b) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	6	0,00	0,00
50+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	7	6.571.937,58	6.557.119,02
31+51	Instrumenti tržišta novca	8	14.885.620,00	21.719.310,00
33x	Udjeli UCITS fondova	9	36.431.317,05	44.658.022,38
33y	Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima	10	3.216.080,77	2.752.128,71
34	Udjeli alternativnih investicijskih fondova	11	1.277.395,18	3.604.524,16
35	Izvedeni financijski instrumenti	12	0,01	120.632,80
55	Ostala financijska imovina	13	0,00	0,00
raz 1 (osim kt 10) +39+49	Ostala imovina	14	1.697.928,11	2.761.742,38
	Ukupna imovina (AOP1+AOP2+AOP3+AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14)	15	209.040.814,69	250.603.659,62
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16	20.069.388,88	27.203.015,81
	Obveze fonda			
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	17	0,00	35.502,81
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	18	10.398,94	0,00
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	19	0,00	0,00
23	Obveze prema mirovinskom društvu	20	42.133,62	46.659,83
24	Obveze prema depozitaru	21	2.984,45	3.448,74
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	22	31.355,55	238.278,81
25+28*	Ostale obveze mirovinskog fonda	23	499,25	309,62
	Ukupno obveze mirovinskog fonda (suma od AOP17 do AOP23)	24	87.371,81	324.199,81
	Neto imovina mirovinskog fonda (AOP15-AOP24)	25	208.953.442,88	250.279.459,81
	Broj obračunskih jedinica	26	7.649.074,99	8.640.113,22
	Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda (AOP25/AOP26)	27	27,32	28,97
	Obveze fonda prema izvorima imovine			
90	Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	28	197.773.404,81	236.909.535,92
93	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	29	-28.180.959,32	-39.451.467,97
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	30	14.790.227,35	13.791.733,41
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	31	24.284.909,13	39.075.136,49
96	Rezerve fer vrijednosti (AOP33+AOP34)	32	285.860,91	-45.478,03
96x+96y	- fer vrijednost financijske imovine	33	285.860,91	-45.478,03
96z	- učinkoviti dio računovodstva zaštite	34	0,00	0,00
	Ukupno obveze prema izvorima imovine (suma od AOP28 do AOP32)	35	208.953.442,88	250.279.459,82
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	36	20.069.388,88	27.203.015,81

* obračunata kamata po financijskom instrumentu

Obrazac ISD
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv mirovinskog fonda:

RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA A

OIB fonda:

73608771116

Izveštajno razdoblje:

01.01.2026 do 30.06.2026

(u EUR)

Konta skupine	Pozicija	AOP	01.01.2025 - 30.06.2025	01.01.2026 - 30.06.2026
	Neto realizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata (AOP38-AOP39)	37	455.551,23	1.210.842,57
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	1.203.446,23	6.880.158,35
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	747.895,00	5.669.315,78
	NETO NEREALIZIRANI DOBITI (GUBICI) OD FINACIJSKIH INSTRUMENTATA PO FER VRIJEDNOSTI KROZ RAČUN DOBITI I GUBITKA (AOP41+AOP42)	40	3.259.035,94	10.245.197,16
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svođenje na fer vrijednost)	41	5.797.106,66	9.515.942,58
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	42	-2.538.070,72	729.254,58
	Ostali prihodi (suma od AOP44 do AOP48)	43	1.772.477,53	2.978.092,27
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	44	1.030.302,36	1.246.619,29
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	45	222.174,11	373.920,80
74	Prihodi od dividendi	46	468.055,98	1.247.947,42
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	47	0,00	0,00
76	Ostali prihodi	48	51.945,08	109.604,76
	Ostali financijski rashodi (suma od AOP50 do AOP53)	49	232.949,33	315.269,59
67	Rashodi od kamata	50	49,03	0,00
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	51	232.672,75	308.501,90
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	52	0,00	0,00
68	Ostali rashodi s osnova ulaganja u financijske instrumente	53	227,55	6.767,69
	Ostali rashodi (suma od AOP55 do AOP59)	54	210.250,85	327.128,96
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	55	184.087,53	260.912,34
65	Naknada depozitaru	56	13.039,53	19.284,83
66	Transakcijski troškovi	57	13.123,73	44.346,25
64y	Umanjenje ostale imovine	58	0,00	0,00
69	Ostali dozvoljeni troškovi mirovinskog fonda	59	0,06	2.585,54
	Dobit ili gubitak (AOP37+AOP40+AOP43-AOP49-AOP54)	60	5.043.864,52	13.791.733,45
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP62+AOP63+AOP66)	61	194.470,11	-331.338,94
	Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	62	0,00	0,00
	Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP64+AOP65)	63	194.470,11	-331.338,94
	- nerealizirani dobiti/gubici	64	194.470,11	-331.338,94
	- 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	5.238.334,63	13.460.394,51

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

Naziv mirovinskog fonda:

RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA A

OIB fonda:

73608771116

Izveštajno razdoblje:

01.01.2026 do 30.06.2026

(u EUR)

Pozicija	AOP	01.01.2025 - 30.06.2025	01.01.2026 - 30.06.2026
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (suma od AOP71 do AOP88)	70	-23.835.549,78	-27.789.218,26
Primici od prodaje prenosivih vrijednosnih papira	71	1.262.444,33	4.185.545,29
Izdaci od kupnje prenosivih vrijednosnih papira	72	-15.794.923,66	-37.469.168,70
Primici od prodaje instrumenata tržišta novca	73	11.000.000,00	12.000.000,00
Izdaci od kupnje instrumenata tržišta novca	74	-14.714.215,48	-18.676.818,02
Primici od prodaje udjela investicijskih fondova	75	0,00	14.959.709,66
Izdaci od kupnje udjela investicijskih fondova	76	-6.984.260,66	-20.158.195,45
Primici od ulaganja u izvedenice	77	201.975,99	425.772,58
Izdaci od ulaganja u izvedenice	78	0,00	-573.121,37
Primici od dividendi	79	381.013,20	396.777,42
Primici od kamata	80	774.742,80	1.156.859,48
Izdaci za kamate	81	0,00	0,00
Primici po depozitima i sličnim instrumentima	82	87.566.968,00	42.561.527,03
Izdaci po depozitima i sličnim instrumentima	83	-87.426.945,15	-25.303.116,54
Izdaci od naknada za upravljanje	84	-180.563,46	-256.386,12
Izdaci za naknade depozitaru	85	-12.706,44	-18.820,53
Izdaci za transakcijske troškove i ostale dozvoljene troškove mirovinskog fonda	86	-2.690,20	-3.449,94
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	87	7.963.475,75	14.290.220,49
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	88	-7.869.864,80	-15.306.553,54
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (suma od AOP90 do AOP93)	89	24.517.527,16	27.968.182,60
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	90	29.150.149,77	39.031.767,99
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	91	-4.632.622,61	-11.063.585,39
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	5.326,40	23.004,68
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP70+AOP89+AOP94)	95	687.303,78	201.969,02
Novac na početku razdoblja	96	2.623.790,97	3.254.350,32
Novac na kraju razdoblja (AOP95+AOP96)	97	3.311.094,75	3.456.319,34

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

Naziv mirovinskog fonda:

RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA A

OIB fonda:

73608771116

Izveštajno razdoblje:

01.01.2026 do 30.06.2026

(u EUR)

Pozicija	AOP	01.01.2025 - 30.06.2025	01.01.2026 - 30.06.2026
Dobit ili gubitak	127	5.043.864,52	13.791.733,45
Ostala sveobuhvatna dobit	128	194.470,11	-331.338,94
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja mirovinskog fonda (sveobuhvatna dobit) (AOP127+AOP128)	129	5.238.334,63	13.460.394,51
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	130	28.873.552,11	39.136.131,11
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	131	-4.435.963,99	-11.270.508,65
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama mirovinskog fonda (AOP130+AOP131)	132	24.437.588,12	27.865.622,46
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine mirovinskog fonda (AOP129+AOP132)	133	29.675.922,75	41.326.016,97

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

Naziv mirovinskog fonda:

RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA A

OIB fonda:

73608771116

Izveštajno razdoblje:

01.01.2026 do 30.06.2026

Pozicija	30.06.2026	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Neto imovina mirovinskog fonda	250.279.459,81	208.953.442,88	140.346.007,68	89.653.169,15	59.919.520,80
Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda	8.640.113,22	7.649.074,99	5.579.928,25	3.835.908,30	2.817.035,81
Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	28,9672	27,3175	25,1519	23,3721	21,2704
Pozicija	01.01.2026 - 30.06.2026	2025	2024	2023	2022
Prinos mirovinskog fonda	11,4123 %	8,6101 %	7,6151 %	9,8808 %	-4,9208 %
Pokazatelj ukupnih troškova	0,15 %	0,28 %	0,29 %	0,30 %	0,33 %

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
JANE STREET FINANCIAL LIMITED	25,0770 %	0,0000 %
BOFA SECURITIES (BAML)	13,0902 %	0,1700 %
CITIGROUP	20,4493 %	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:

01.01.2026 do 30.06.2026

(u EUR)

Metoda vrednovanja	Pozicija	31.12.2025	% NAV	30.06.2026	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	179.955.595,10	86,12	237.468.801,86	94,88
Fer vrijednost	od toga tehnikama procjene	24.808.588,99	11,87	29.090.396,07	11,62
Fer vrijednost	Financijske obveze	10.398,94	0,00	7.964,72	0,00
Fer vrijednost	od toga tehnikama procjene	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizirani trošak	Financijska imovina	28.975.279,85	13,87	12.920.554,92	5,16
Amortizirani trošak	Financijske obveze	499,25	0,00	27.847,71	0,01
Ostale metode	Ostala imovina	109.939,73	0,05	214.302,85	0,09
Ostale metode	Ostale obveze	76.473,61	0,04	288.387,39	0,12

Obrazac IB

Bilješke uz financijske izvještaje

Naziv mirovinskog fonda:

RAIFFEISEN OBVEZNI MIROVINSKI FOND KATEGORIJA A

OIB fonda:

73608771116

Izvještajno razdoblje:

01.01.2026 do 30.06.2026

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.

Datum izvještaja:

30.06.2026

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