

POSLOVNA GODINA

2015

KVARTAL

II

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

30.6.2015

OIB

29597039090

IZVJEŠTAJI

- 01. Izveštaj o finansijskom položaju
- 02. Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti
- 03. Izveštaj o novčanim tokovima-indirektna metoda
- 04. Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda
- 05. Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda
- 06. Izveštaj o vrednovanju imovine i obveza mirovinskog fonda

NAZIV MIROVINSKOG FONDA

Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije A

IZVJESTAJ O FINANCIJSKOM POLOZAJU

Obrazac IFP

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije A

OIB fonda: 29597039090

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

Izveštaj na dan: 30.06.2015

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA IMOVINE	AOP	31.12.2014	30.6.2015
10+18*	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	1	771.380,73	1.209.571,52
83+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	0,00	0,00
	Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri (Σ AOP4+AOP7)	3	43.564.914,91	47.307.661,45
30+32+40+41+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (AOP5 + AOP6)	4	43.564.914,91	46.721.748,75
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	5	42.791.860,50	45.915.348,75
	b) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	6	773.054,41	806.400,00
50+80+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	7	0,00	585.912,70
31+51+82	Instrumenti tržišta novca	8	0,00	0,00
33+42	Udjeli UCITS fondova	9	4.358.114,17	5.914.336,85
34+43	Udjeli AIF-a i poslovni udjeli zatvorenih AIF-a	10	0,00	0,00
35	Izvedeni financijski instrumenti	11	0,00	0,00
85	Ostala financijska imovina	12	0,00	0,00
raz 1 (osim kt 10)	Ostala imovina	13	31.127,22	25.300,95
A	UKUPNA IMOVINA (ΣAOP1+AOP2+AOP3+AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13)	14	48.725.537,03	54.456.870,77
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	15	2.415.984,97	617.178,59
20+21+28*	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	16	36.806,07	24.315,41
22+28*	Ostale financijske obveze	17	0,00	1.229.636,70
	Financijske obveze (ΣAOP16+AOP17)	18	36.806,07	1.253.952,11
23	Obveze prema mirovinskom društvu	19	18.397,87	19.694,41
24	Obveze prema depozitaru	20	1.390,07	1.488,03
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova mirovinskog fonda	21	8.550,00	8.595,07
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	22	0,00	0,00
27+28*	Ostale obveze mirovinskog fonda	23	0,00	0,00
	Ostale obveze (Σ od AOP19 do AOP23)	24	28.337,94	29.777,51
B	Ukupno obveze mirovinskog fonda (AOP18+AOP24)	25	65.144,01	1.283.729,62
C	Neto imovina fonda (AOP14-AOP25)	26	48.660.393,02	53.173.141,15
D	Broj obračunskih jedinica	27	462.726,94	484.756,55
E	Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda (AOP26/AOP27)	28	105,1601	109,6904
90	Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	29	46.355.738,38	49.008.113,96
93	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	30	-43.351,34	-290.751,66
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	31	1.999.488,63	2.522.551,90
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	32	0,00	1.999.488,63
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	33	348.517,35	-66.261,68
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	34	0,00	0,00
F	UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP29 do AOP34)	35	48.660.393,02	53.173.141,15
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	36	2.415.984,97	617.178,59

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

IZVJESTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Obrazac ISD

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije A

OIB fonda: 29597039090

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

Izvršajno razdoblje: 01.01. - 30.06.2015

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	30.6.2014	30.6.2015
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	37		1.612.948,95
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	38		1.004.492,91
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (ΣAOP37-AOP38)	39		608.456,04
72	Nerealizirani dobiti od financijskih instrumenata	40		10.212.631,65
71x	Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	41		2.500.256,92
62	Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata	42		8.837.265,90
60x	Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	43		2.635.030,71
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (ΣAOP40+AOP41-AOP42-AOP43)	44		1.240.591,96
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	45		523.326,16
71y	Ostale pozitivne tečajne razlike	46		795.412,00
74	Prihod od dividendi	47		212.936,65
75	Ostali prihodi	48		45.880,36
	Ukupno ostali poslovni prihodi (Σ od AOP45 do AOP48)	49		1.577.555,17
67	Rashodi od kamata	50		2.120,28
60y	Ostale negativne tečajne razlike	51		702.059,67
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	52		116.104,28
65	Naknada depozitaru	53		8.772,41
66	Transakcijski troškovi	54		36.290,00
64	Umanjenje imovine	55		0,00
69	Ostali rashodi	56		38.704,63
	Ukupno ostali rashodi (Σ od AOP50 do AOP56)	57		904.051,27
	Dobit ili gubitak (AOP39+AOP44+AOP49-AOP57)	58		2.522.551,90
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	59		-414.779,03
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	60		0,00
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP60)	61		-414.779,03
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP58+AOP61)	62		2.107.772,87
	Reklasifikacijske usklade	63		

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

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (indirektna metoda)

Obrazac INTI

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije A

OIB fonda: 29597039090

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

Izvještajno razdoblje: 01.01. - 30.06.2015

(u HRK)

Pozicija	AOP	30.6.2014	30.6.2015
Dobit ili gubitak	92		2.522.551,90
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	93		133.814,34
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	94		0,00
Prihodi od kamata	95		-523.326,16
Rashodi od kamata	96		2.120,28
Prihodi od dividendi	97		-212.936,65
Umanjenje financijske imovine	98		0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive dužničke i vlasničke vrijednosne papire	99		-4.262.717,99
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	100		0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele investicijskih fondova	101		-1.608.381,39
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	102		-165,11
Primici od kamata	103		547.028,06
Izdaci od kamata	104		-2.000,48
Primici od dividendi	105		218.762,92
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	106		0,00
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	107		0,00
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	108		-12.490,66
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih obveza	109		1.229.516,90
Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i depozitaru	110		1.394,50
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	111		45,07
Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (od ΣAOP92 do AOP111)	112		-1.966.784,47
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	113		2.652.375,58
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	114		-247.400,32
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	115		0,00
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	116		0,00
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP113 do AOP116)	117		2.404.975,26
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP112 + AOP117)	118		438.190,79
Novac na početku razdoblja	119		771.380,73
Novac na kraju razdoblja (AOP118+ AOP119)	120		1.209.571,52

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI FONDA

Obrazac IPNI

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije A

OIB fonda: 29597039090

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.- 30.06.2015

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	121		2.522.551,90
Ostala sveobuhvatna dobit	122		-414.779,03
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (ΣAOP121 + AOP122)	123		2.107.772,87
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	124		2.652.375,58
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	125		-247.400,32
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama mirovinskog fonda (ΣAOP124 do AOP125)	126		2.404.975,26
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP123 + AOP126)	127		4.512.748,13

IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IPPF

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije A
 OIB fonda: 29597039090
 Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
 Izvještajno razdoblje: 01.01. - 30.06.2015

Pozicija	Tekuće razdoblje					Zadnji dan prethodne (n) poslovne godine				
	1	2	3	4	5	(n)	(n-1)	(n-2)	(n-3)	(n-3)
Neto imovina mirovinskog fonda	53.173.141,15	48.660.393,02				48.660.393,02				
Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda	484.756.5462	462.726.9431				462.726.9431				
Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	109,6904	105,1601				105,1601				
Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda na početku razdoblja	462.726.9431	0,0000				0,0000				
Izdane obračunske jedinice s osnovna doprinosa i promjene članstva (ulaz)	24.269,0300	463.147,5306				463.147,5306				
Povučene obračunske jedinice temeljem isplata mirovina i promjene članstva (izlaz) te zbog smrti člana	-2.239,4269	-420,5875				-420,5875				
Broj obračunskih jedinica na kraju razdoblja	484.756.5462	462.726.9431				462.726.9431				
Prinos mirovinskog fonda	4,3080%	5,1601%				5,1601%				
Najniža vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	104,7423	99,9239				99,9239				
Najviša vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	111,9130	105,1601				105,1601				
Najviša vrijednost neto imovine mirovinskog fonda	53.662.786,56	48.660.393,02				48.660.393,02				
Najniža vrijednost neto imovine mirovinskog fonda	48.491.316,45	44.635.828,40				44.635.828,40				

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 obavijenih 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 obavijenih posredstvom te pravne osobe
	44,1331%	21,6370%	
Baader Bank (964779)	44,1331%	21,6370%	0,0974%
Erste Group Bank AG (951671)			0,1000%
ERSTE & STERMARKISCHE BANK d.d. (553289)			0,1050%

IZVJEŠTAJ O VREDNOVANJU IMOVINE I OBEVEZA MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IVMF

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije A
 OIB fonda: 29597039090
 Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
 Izvještajno razdoblje: 01.01.- 30.06.2015

(u kunama)

Metoda vrednovanja	Pravilnik o vrednovanju imovine i obveza mirovinskog fonda	Zadnji dan prethodne poslovne godine	% NAV	Na izvještajni datum tekućeg razdoblje	% NAV	
Fer vrijednost	Financijska imovina					
	1. razina (MSFI 7)	članak 10. stavak 4. i 5., članak 11. stavak 1. točka a) članak 12. stavak 1. članak 11. stavak 1. točka b)	10.368.981,95	21,31%	12.583.274,75	23,66%
		članak 10. stavak 1., 2. i 7.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 10. stavak 3. i 6. *	36.634.340,56	75,29%	36.751.665,47	69,12%
	2. razina (MSFI 7)	članak 10. stavak 2., 3. i 5.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 14. **	950.833,79	1,95%	0,00	0,00%
	3. razina (MSFI 7)	članak 12. stavak 5.	0,00	0,00%	3.326.446,33	6,26%
		članak 14. **	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 11. stavak 1. točka c)	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 11. stavak 1. točka c)	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Amortizirani trošak	Financijske obveze					
	1. razina	članak 10. i članak 12.	0,00	0,00%	24.073,72	0,05%
	2. razina	članak 12.	36.806,07	0,08%	241,69	0,00%
	članak 14. i članak 12.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
	članak 15. i članak 17.	771.380,73	1,59%	1.795.484,22	3,38%	
	članak 15. i članak 17.	0,00	0,00%	1.229.636,70	2,31%	
Trošak nabave	Imovina	-				
	Obveze	-				

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Naziv fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije A

OIB fonda: 29597039090

Za razdoblje: 01.01.- 30.06.2015.

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.