

POSLOVNA GODINA

2014

KVARTAL

III

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

30.9.2014

OIB

37688683890

IZVJEŠTAJI

- [01. Izveštaj o financijskom položaju](#)
- [02. Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti](#)
- [03. Izveštaj o novčanim tokovima-direktna metoda](#)
- [04. Izveštaj o novčanim tokovima-indirektna metoda](#)
- [05. Izveštaj o promjenama u neto imovini fonda](#)
- [06. Izveštaj o posebnim pokazateljima fonda](#)
- [07. Bilješke uz financijske izvještaje](#)

NAZIV MIROVINSKOG FONDA

Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije B

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

Obrazac IFP

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije B
 OIB fonda: 37688683890
 Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. za upravljanje obveznim mirovinkim fondom
 Izvještaj na dan: 30.9.2014

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA IMOVINE	AOP	31.12.2013	30.9.2014
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+AOP3)	1	7.733.496.442	8.365.293.677
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	94.949.318	62.143.310
	Ulaganja u vrijednosne papire i depoziti (ΣAOP4 do AOP7)	3	7.638.547.124	8.303.150.367
3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	4	3.233.120.887	3.115.496.708
4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	2.528.032.523	3.312.888.933
8	Zajmovi i potraživanja	6	0	0
5	Ulaganja koja se drže do dospelja	7	1.877.393.714	1.874.764.727
	OSTALA IMOVINA (ΣAOP9 do AOP14)	8	98.708.245	89.321.511
11+12	Potraživanja s osnovne prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9	2.359.021	13.859.674
13	Potraživanja s osnovne dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	0	41.781
14	Potraživanja s osnovne danih predujmova	11	619.048	0
15	Potraživanja od mirovinskog društva i banke skrbnika	12	0	0
16	Potraživanja s osnova prijenosa obračunskih jedinica	13	115.581	316.188
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	14	95.614.595	75.103.868
	UKUPNA IMOVINA (AOP1+AOP8)	15	7.832.204.687	8.454.615.188
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16	1.154.608.945	1.062.006.503
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP18+AOP19)	17	1.558.670	144.249.795
20+21	Obveze s osnovne ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	18	1.558.670	24.165.783
22	Obveze s osnovne ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	19	0	120.084.012
	OSTALE OBVEZE (ΣAOP21 do AOP25)	20	4.494.502	3.442.696
23	Obveze prema mirovinskom društvu	21	2.974.032	3.045.569
24	Obveze prema banci skrbniku	22	224.705	230.860
25	Ostale obveze fonda	23	619.048	0
26	Obveze s osnovne prijenosa obračunskih jedinica	24	676.718	158.930
28	Obveze po obračunatoj kamati i ostale obveze	25	0	7.338
	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE (AOP17+AOP20)	26	6.053.172	147.692.492
	NETO IMOVINA FONDA (AOP15-AOP26)	27	7.826.151.514	8.306.922.697
	Broj izdanih obračunskih jedinica	28	41.004.831	40.072.733
	NETO IMOVINA PO OBRAČUNSKOJ JEDINICI (AOP27/AOP28)	29	190,8593	207,2961
90 (osim 90x)	Novčani primici od članova fonda	30	5.490.698.982	5.977.772.143
91	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	31	0	0
90x	Novčani primici s osnovne promjene članstva (ulaz)	32	985.219.899	993.355.235
92	Novčani izdaci s osnovne promjene članstva (izlaz)	33	-281.394.105	-488.747.731
93 (osim 93x)	Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	34	-144.677.217	-613.296.090
93x	Novčani izdaci zbog smrti člana	35	0	0
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	36	409.977.721	525.456.663
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	37	1.177.715.445	1.587.693.166
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	38	188.610.789	324.689.312
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	39	0	0
	UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP30 do AOP39)	40	7.826.151.514	8.306.922.697
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	41	1.154.608.945	1.062.006.503

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Obrazac ISD

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije B
 OIB fonda: 37688683890
 Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. za upravljanje obveznim mirovinkim fondom
 Izvještajno razdoblje: 01.01. - 30.9.2014.

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	30.9.2013	30.9.2014
	PRIHODI OD ULAGANJA	42		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	43	45.477.001	59.581.416
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta) imovine s fiksnim dospjećem	44	212.093.203	240.048.292
71 (bez 71x)	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	45	43.279.257	40.783.727
74	Prihodi od dividendi	46	37.893.500	38.149.260
75	Ostali prihodi	47	13.107.175	30.121.260
	UKUPNO PRIHODI OD ULAGANJA (ΣAOP43 do AOP47)	48	351.850.136	408.683.955
	RASHODI	49		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	50	4.242.199	10.818.745
60 (bez 60x)	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	51	42.856.671	34.456.008
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	52	24.469.936	27.481.009
65	Naknada banci skrbniku	53	1.848.840	2.076.343
66	Transakcijski troškovi	54	21.590	35.260
64	Umanjenje imovine	55	6.930.500	0
69	Ostali rashodi	56	4.021.711	4.931.830
	UKUPNO RASHODI (ΣAOP50 do AOP56)	57	84.391.447	79.799.195
	NETO DOBIT (GUBITAK) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE (AOP48-AOP57)	58	267.458.689	328.884.759
	NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	59		
72-62 (bez 72x i 62x)	Nerealizirani dobiti (gubici) na ulaganjima u financijske instrumente	60	25.515.065	97.409.986
72x -62x	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	61	10.834.817	4.663.828
71x -60x	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	62	-529.119	94.498.090
	UKUPNO NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE (AOP60+AOP61+AOP62)	63	35.820.762	196.571.904
	DOBIT ILI GUBITAK (AOP58+AOP63)	64	303.279.452	525.456.663
	OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP66+AOP67)	65	-74.389.620	136.078.523
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	66	-74.389.620	136.078.523
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	67	0	0
	UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP64+AOP65)	68	228.889.832	661.535.186
	Reklasifikacijske usklade	69	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (indirektna metoda)

Obrazac INTI

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije B

OIB fonda: 37688683890

Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. za upravljanje obveznim mirovinkim fondom

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 30.9.2014.

(u HRK)

Pozicija	AOP	30.9.2013	30.9.2014
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (ΣAOP104 do AOP123)	103	-610.223.665	147.957.996
Dobit ili gubitak	104	303.279.452	525.456.663
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	105	529.119	-94.498.090
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	106	0	0
Prihodi od kamata	107	-212.093.203	-240.048.292
Rashodi od kamata	108	0	426.550
Prihodi od dividendi	109	-37.893.500	-38.149.260
Umanjenje financijske imovine	110	6.930.500	0
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	111	-311.146.971	175.157.962
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	112	-707.184.786	-610.320.364
Primici od kamata	113	228.465.991	260.559.019
Izdaci za kamate	114		-419.212
Primici od dividendi	115	39.026.880	38.107.478
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	116	83.128.346	1.135.771
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	117	-1.746.924	-11.500.653
Povećanje (smanjenje) potraživanja od mirovinskog društva i banke skrbnika	118	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	119	-24.407.220	418.442
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	120	22.608.198	22.607.113
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	121	0	120.084.012
Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i banci skrbniku	122	207.701	77.692
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	123	72.751	-1.136.836
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP125 do AOP131)	124	473.838.793	-180.764.003
Primici od članova fonda	125	498.380.310	487.073.160
Primici po osnovi državnih poticaja	126	0	0
Primici s osnove promjene članstva	127	5.383.936	8.135.336
Izdaci s osnove promjene članstva	128	-2.247.780	-207.353.626
Izdaci temeljem isplate mirovina	129	-27.677.673	-468.618.873
Izdaci zbog smrti člana	130	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	131	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP103+ AOP124)	132	-136.384.872	-32.806.008
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	133	320.173.365	94.949.318
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP132+ AOP133)	134	183.788.493	62.143.310

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI FONDA

Obrazac IPNI

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije B

OIB fonda: 37688683890

Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. za upravljanje obveznim mirovinskim fondom

Izvještajno razdoblje: 01.01. - 30.9.2014.

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.12.2013	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	30.9.2014
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	135	382.298.250	328.884.759	-382.298.250	-53.413.490	328.884.759
Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	136	27.679.471	196.571.904	-27.679.471	168.892.433	196.571.904
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	137	188.610.789	136.078.523	0	136.078.523	324.689.312
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	138	0	0	0	0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (ΣAOP135 do AOP138)	139	598.588.509	661.535.186	-409.977.721	251.557.465	850.145.975
Novčani primici od članova fonda	140	5.490.698.982	487.073.160	0	487.073.160	5.977.772.143
Novčani primici po osnovi državnih poticaja	141	0	0	0	0	0
Novčani primici s osnove promjene članstva	142	985.219.899	8.135.336	0	8.135.336	993.355.235
Novčani izdaci s osnove promjene članstva	143	-281.394.105	0	-207.353.626	-207.353.626	-488.747.731
Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	144	-144.677.217	0	-468.618.873	-468.618.873	-613.296.090
Novčani izdaci zbog smrti člana	145	0	0	0	0	0
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama (ΣAOP140 do AOP145)	146	6.049.847.560	495.208.496	-675.972.499	-180.764.003	5.869.083.556
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP139+ AOP146)	147	6.648.436.069	1.156.743.682	-1.085.950.220	70.793.462	6.719.229.531
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	148	1.177.715.445	409.977.721	0	409.977.721	1.587.693.166
Promjena računovodstvenih politika	149	0	0	0	0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	150	0	0	0	0	0
Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (ΣAOP148 do AOP150)	151	1.177.715.445	409.977.721	0	409.977.721	1.587.693.166
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP147+ AOP151)	152	7.826.151.514	1.566.721.402	-1.085.950.220	480.771.182	8.306.922.697

IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA FONDA

IPPF

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije B

OIB fonda: 37688683890

Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. za upravljanje obveznim mirovinskim fondom

Izvještajno razdoblje: 01.01.- 30.9.2014

Pozicija	30.9.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	8.306.922.697	7.826.151.514	6.853.093.046	5.356.143.733	4.813.016.691
Broj obračunskih jedinica	40.072.733,2974	41.004.831,3715	37.544.848,7680	33.780.805,0588	29.946.005,2764
Vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	207,2961	190,8593	182,5308	158,5558	160,7232
	Tekuće razdoblje	Prethodna godina	Prethodna godina	Prethodna godina	Prethodna godina (2010.)
BROJ OBRAČUNSKIH JEDINICA (na početku razdoblja)	41.004.831,3715	37.544.848,7680	33.780.805,0588	29.946.005,2764	26.167.101,4353
Izdane obračunske jedinice s osnove doprinosa	2.468.259,2708	3.630.485,6993	3.929.494,6410	3.913.440,7426	3.953.252,8508
Izdane obračunske jedinice s osnove državnih poticaja	0	0	0	0	0
Izdane obračunske jedinice temeljem promjene članstva (ulaz)	40.992,6907	35.321,9287	27.790,0838	22.686,9854	24.544,0981
Povučene obračunske jedinice temeljem promjene članstva (izlaz)	-1.024.383,9199	-16.291,0683	-27.047,3957	-19.267,3809	-12.447,1873
Povučene obračunske jedinice temeljem isplate mirovina	-2.416.966,1156	-189.533,9562	-166.193,6198	-82.060,5647	-186.445,9206
Povučene obračunske jedinice zbog smrti člana	0	0	0	0	0
BROJ OBRAČUNSKIH JEDINICA (na kraju razdoblja)	40.072.733,2974	41.004.831,3715	37.544.848,7680	33.780.805,0588	29.946.005,2764
Prinos mirovinskog fonda	9,9517%	4,5628%	15,1209%	-1,3485%	9,0877%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	190,7657	182,2675	158,5696	155,0908	147,2467
Najviša vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	207,2961	190,8945	182,5308	168,4783	160,7359
Najviša vrijednost neto imovine fonda	8.306.922.697	7.826.151.514	6.853.093.046	5.356.143.733	4.813.016.691
Najniža vrijednost neto imovine fonda	7.675.739,096	6.853.380,360	5.356.608,879	4.810.568,892	3.853.020,036
Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima putem kojih je fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja					

Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima	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
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK d.d.		14,9541
UniCredit Bank AG		0,0382
		10,0789
		0,0300

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Obrazac IB

Naziv fonda:

OIB fonda:

Za razdoblje:

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.
