

POSLOVNA GODINA

2015

POUGODIŠTE

I

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

30.6.2015

OIB

21938195883

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
07. Bilješke uz finansijske izvještaje

NAZIV MIROVINSKOG FONDA

Erste Plavi Expert dobrovoljni mirovinski fond

IZVJESTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

Obrazac IFP

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi Expert dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 21938195883

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

Izveštaj na dan: 30.6.2015

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA IMOVINE	AOP	31.12.2014	30.6.2015
10+18*	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	1	2.587.741,85	3.209.945,87
83+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	0,00	0,00
81+84+18*	Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira	3	0,00	0,00
	Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri (Σ AOP5+AOP9)	4	158.316.109,62	168.903.213,68
30+32+40+41+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (AOP6 + AOP8)	5	133.234.212,72	137.054.148,10
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	130.894.816,24	136.247.748,10
	b) kojima se trguje na drugom uređenom tržištu	7	2.339.396,48	0,00
	c) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	8	0,00	806.400,00
50+80+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	9	25.081.896,90	31.849.065,58
31+82	Instrumenti tržišta novca	10	0,00	0,00
33+42	Udjeli UCITS fondova	11	14.234.262,48	11.536.248,24
34+43	Udjeli AIF-a i poslovni udjeli zatvorenih AIF-a	12	0,00	0,00
35	Izvedeni financijski instrumenti	13	0,00	71.753,40
85	Ostala financijska imovina	14	0,00	0,00
raz 1 (osim kt 10)	Ostala imovina	15	60.768,99	71.507,48
A	UKUPNA IMOVINA (Σ AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14+AOP15)	16	175.198.882,94	183.792.668,67
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	17	15.703.734,26	11.012.390,55
20+21+28*	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	18	92.416,81	2.301,80
22+28*	Ostale financijske obveze	19	5.200.202,22	4.245.806,38
	Financijske obveze (Σ AOP18+AOP19)	20	5.292.619,03	4.248.108,18
23	Obveze prema mirovinskom društvu	21	294.184,29	323.749,88
24	Obveze prema depozitaru	22	4.789,45	5.008,82
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova fonda	23	10.775,61	11.200,00
26	Obveze prema imateljima udjela	24	1.210,46	29.287,76
27+28*	Ostale obveze mirovinskog fonda	25	129.494,26	41.093,50
	Ostale obveze (Σ od AOP21 do AOP25)	26	440.454,07	410.339,96
B	Ukupno obveze mirovinskog fonda (AOP20+AOP26)	27	5.733.073,10	4.658.448,14
C	Neto imovina fonda (AOP16-AOP27)	28	169.465.809,84	179.134.220,53
D	Broj izdanih udjela	29	977.109,1144	995.420,0980
E	Cijena udjela fonda (AOP28/AOP29)	30	173,4359	179,9584
90	Novčani primici (AOP32+AOP33+AOP34)	31	162.635.236,59	169.467.116,85
90x	Novčani primici s osnova uplata na osobni račun člana	32	138.631.464,48	145.374.640,17
90y	Novčani primici s osnove promjene članstva	33	702.036,27	769.708,98
90z	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	34	23.301.735,84	23.322.767,70
93	Novčani izdaci (AOP36+AOP37+AOP38)	35	-33.923.540,87	-37.470.541,71
93x	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina	36	-30.408.440,68	-33.564.752,75
93y	Novčani izdaci s osnove promjene članstva	37	-2.749.162,55	-2.812.197,43
93z	Novčani izdaci zbog smrti člana	38	-765.937,64	-1.093.591,53
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	39	12.060.523,75	7.962.531,83
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	40	23.167.288,18	35.227.811,93
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	41	5.526.302,19	3.947.301,63
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	42	0,00	0,00
F	UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (AOP31+AOP35+Σ AOP39 do AOP42)	43	169.465.809,84	179.134.220,53
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	44	15.703.734,26	11.012.390,55

ERSTE d.o.o.

društvo za upravljanje obveznim
i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
ZAGREB

IZVJESTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Obrazac ISD

Naziv mirovinskog fonda: ErstePlavi Expert dobrovoljni mirovinski fond
 OIB fonda: 21938195883
 Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
 Izvještajno razdoblje: 01.01.- 30.06.2015

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	30.6.2014	30.6.2015
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	45	499.654,02	3.857.792,96
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	46	267.317,43	1.764.535,33
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP45-AOP46)	47	232.336,59	2.093.257,63
72	Nerealizirani dobiti od financijskih instrumenata	48	19.243.688,65	29.781.839,26
71x	Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	49	4.504.997,77	10.704.644,28
62	Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata	50	18.146.147,16	26.400.669,23
60x	Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	51	4.745.129,67	10.127.271,72
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (AOP48+AOP49-AOP50-AOP51)	52	857.409,59	3.958.542,59
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	53	2.832.586,48	2.655.228,58
71y	Ostale pozitivne tečajne razlike	54	872.684,39	2.694.309,13
74	Prihod od dividendi	55	653.943,61	823.693,80
75	Ostali prihodi	56	122.086,03	290.270,27
	Ukupno ostali poslovni prihodi (Σ od AOP53 do AOP57)	57	4.481.300,51	6.463.501,78
67	Rashodi od kamata	58	586,67	11.606,68
60y	Ostale negativne tečajne razlike	59	1.035.982,28	2.768.537,69
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	60	1.326.796,74	1.584.993,34
65	Naknada depozitaru	61	25.061,81	29.938,71
66	Transakcijski troškovi	62	5.580,00	40.980,00
64	Umanjenje imovine	63	0,00	0,00
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	64	122.769,50	116.713,75
	Ukupno ostali rashodi (Σ od AOP58 do AOP64)	65	2.516.777,00	4.552.770,17
	Dobit ili gubitak (AOP47+AOP52+AOP57-AOP65)	66	3.054.269,69	7.962.531,83
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	67	2.696.129,41	-1.579.000,56
	Dobit/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	68	0,00	0,00
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP67+AOP68)	69	2.696.129,41	-1.579.000,56
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP66+AOP69)	70	5.750.399,10	6.383.531,27
	Reklasifikacijske usklade	71	0,00	0,00

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

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (indirektna metoda)

Obrazac INTI

Naziv mirovinskog fonda: ErstePlavi Expert dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 21938195883

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.- 30.06.2015

(u HRK)

Pozicija	AOP	30.6.2014	30.6.2015
Dobit ili gubitak	104	3.054.269,69	7.962.531,83
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	105	395.686,67	-409.446,30
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	106	0,00	0,00
Prihodi od kamata	107	-2.832.586,48	-2.655.228,58
Rashodi od kamata	108	586,67	11.606,68
Prihodi od dividendi	109	-653.943,61	-823.693,80
Umanjenje financijske imovine	110	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	111	-2.780.757,06	-11.942.861,90
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	112	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele investicijskih fondova	113	-3.420.818,84	2.684.236,09
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedene financijske instrumente	114	196.157,00	-71.753,40
Primici od kamata	115	2.884.283,41	2.855.212,92
Izdaci od kamata	116	0,00	-11.749,92
Primici od dividendi	117	576.401,00	812.955,31
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	118	800.000,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	119	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	120	79.078,12	-90.115,01
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih obveza	121	1.600.000,00	-954.252,60
Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i depozitaru	122	-534,24	29.784,96
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	123	10.927,77	-59.899,07
Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (od ΣAOP104 do AOP123)	124	-91.249,90	-2.662.672,79
Primici s osnova uplata na osobni račun člana	125	6.488.888,15	6.743.175,69
Primici s osnove promjene članstva	126	45.756,34	67.672,71
Primici s osnove državnih poticaja	127	2.028.286,14	21.031,86
Izdaci s osnova isplata mirovina	128	-3.289.528,61	-3.156.312,07
Izdaci s osnove promjene članstva	129	-75.416,05	-63.034,88
Izdaci s osnove smrti člana	130	-73.512,25	-327.653,89
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	131	0,00	0,00
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	132	0,00	0,00
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP125 do AOP132)	133	5.124.473,72	3.284.879,42
Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP124 + AOP133)	134	5.033.223,82	622.206,63
Novac na početku razdoblja	135	820.919,67	2.587.727,24
Novac na kraju razdoblja (AOP134+AOP135)	136	5.854.143,49	3.209.933,87

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI FONDA

Obrazac IPNI

Naziv mirovinskog fonda: ErstePlavi Expert dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 21938195883

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.- 30.06.2015

(u HRK)

Pozicija	AOP	30.6.2014	30.6.2015
Dobit ili gubitak	137	3.054.269,69	7.962.531,83
Ostaća sveobuhvatna dobit	138	2.696.129,41	-1.579.000,56
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (ZAOP137 + AOP138)	139	5.750.399,10	6.383.531,27
Primici s osnova uplata na osobni račun člana	140	6.488.888,15	6.743.175,69
Primici s osnove promjene članstva	141	45.756,34	67.672,71
Primici s osnove državnih poticaja	142	2.028.286,14	21.031,86
Izdaci s osnova isplata mirovina	143	-3.289.528,61	-3.156.312,07
Izdaci s osnova promjene članstva	144	-75.416,05	-63.034,88
Izdaci zbog smrti člana	145	-73.512,25	-327.653,89
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (ZAOP140 do AOP145)	146	5.124.473,72	3.284.879,42
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP139 + AOP146)	147	10.874.872,82	9.668.410,69

IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA FONDA

Obrazac IPPF

Naziv mirovinskog fonda: ErstePlavi Expert dobrovoljni mirovinski fond
 OIB fonda: 21938195883

Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
 Izvještajno razdoblje: 01.01. - 30.06.2015

Pozicija	30.6.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Neto imovina fonda	179.134.220,53	169.465.809,84	142.960.533,48	129.008.762,45	100.013.804,69
Broj udjela fonda	995.420,0980	977.109,1144	901.459,8208	840.877,8033	771.128,6674
Cijena udjela fonda	179,9584	173,4359	158,5878	153,4215	129,6979
	30.6.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Broj udjela fonda na početku razdoblja	977.109,1144	901.459,8208	840.877,8033	771.128,6674	675.070,6821
Izdani udjeli s osnova uplata na osobni račun člana	37.944,5698	85.541,9491	94.412,7565	106.170,9544	113.519,8094
Izdani udjeli s osnova državnih poticaja	78,7186	24.004,1342	13.347,6373	16.227,4214	28.678,6948
Izdani udjeli s osnova promjene članstva (ulaz)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Povučeni udjeli temeljem promjene članstva (izlaz)	-350,1279	-844,6530	-1.593,3470	-4.656,9291	-1.490,7462
Povučeni udjeli temeljem isplata mirovina	-17.556,2743	-32.192,2846	-43.912,8206	-46.440,8708	-43.610,5959
Povučeni udjeli zbog smrti člana	-1.805,9027	-859,8520	-1.672,2086	-1.551,4400	-1.039,1768
Broj udjela na kraju razdoblja	995.420,0980	977.109,1144	901.459,8208	840.877,8033	771.128,6674
Prinos fonda	9,1872%	9,3627%	3,3674%	18,2914%	-3,5317%
Najniža cijena udjela fonda	173,1297	158,3238	152,2862	129,701	127,3239
Najviša cijena udjela fonda	182,8321	173,8852	159,6193	153,5896	142,1509
Najviša vrijednost neto imovine fonda	180.566.749,70	169.465.809,84	142.960.533,48	129.008.762,45	102.873.060,37
Najniža vrijednost neto imovine fonda	169.316.550,16	142.787.634,80	129.015.730,74	100.016.192,79	90.703.339,49
Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima putem kojih je 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	30,7255%	21,7718%		
	Provizija plaćena pravnoj osobi za posredovanje iskazana kao postotak ukupne vrijednosti transakcija obavljenih posredstvom te pravne osobe	0,0929%	0,1009%		
Baader Bank					
Erste Group Bank AG					
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK d.d.					
J.P. Morgan Morgan Chase Bank, N.A					

IZVJEŠTAJ O VREDNOVANJU IMOVINE I OBVEZA FONDA

Obrazac IV

Naziv mirovinskog fonda: ErstePlavi Expert dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 21938195883

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

Izveštajno 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 razdoblja	% NAV	
Fer vrijednost	Financijska imovina					
	1. razina (MSFI 7)	članak 9. stavak 4. i 5., članak 10. stavak 1. točka a)	26.623.694	15,71%	24.986.468	13,95%
		članak 11. stavak 1. članak 10. stavak 1. točka b)	0	0,00%	0	0,00%
		članak 9. stavak 1., 2. i 7.	116.162.142	68,55%	110.343.842	61,60%
	2. razina (MSFI 7)	članak 9. stavak 3. i 6.	0	0,00%	0	0,00%
		članak 11. stavak 2., 3. i 5.	0	0,00%	71.753	0,04%
	3. razina (MSFI 7)	članak 13.	4.743.409	2,80%	13.331.594	7,44%
		članak 11. stavak 5.	0	0,00%	0	0,00%
		članak 13.	0	0,00%	0	0,00%
		Financijske obveze				
1. razina	članak 9. i članak 11.	0	0,00%	0	0,00%	
2. razina	članak 11.	92.417	0,05%	2.302	0,00%	
3. razina	članak 13. i članak 11.	0	0,00%	0	0,00%	
Amortizirani trošak	Imovina	27.669.639	16,33%	35.059.011	19,57%	
	Obveze	5.200.202	3,07%	4.245.806	2,37%	
Trošak nabave	Imovina	-				
	Obveze	-				

Naziv fonda: Erste Plavi Expert dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 21938195883

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.