

POSLOVNA GODINA

2015

KVARTAL

III

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

30.9.2015

OIB

37688683890

IZVJEŠTAJI

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

Izveštaj na dan: 30.9.2015

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA IMOVINE	AOP	31.12.2014	30.9.2015
10+18*	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	1	37.298.331,74	190.195.799,09
83+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	0,00	0,00
	Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri ( $\Sigma$ AOP4+AOP7)	3	7.998.946.411,87	8.619.760.319,65
30+32+40+41+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (AOP5 + AOP6)	4	6.084.594.750,37	6.201.951.015,32
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	5	6.015.177.856,77	6.180.309.763,18
	b) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	6	69.416.893,60	21.641.252,14
50+80+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	7	1.914.351.661,50	2.417.809.304,33
31+51+82	Instrumenti tržišta novca	8	0,00	0,00
33+42	Udjeli UCITS fondova	9	754.462.710,15	706.894.365,68
34+43	Udjeli AIF-a i poslovni udjeli zatvorenih AIF-a	10	36.864.980,59	46.736.377,10
35	Izvedeni financijski instrumenti	11	90.580,00	431.365,00
85	Ostala financijska imovina	12	0,00	0,00
raz 1 (osim kt 10)	Ostala imovina	13	25.376.718,62	73.938.171,64
<b>A</b>	<b>UKUPNA IMOVINA</b> ( $\Sigma$ AOP1+AOP2+AOP3+AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13)	14	8.853.039.732,97	9.637.956.398,16
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	15	731.170.556,61	874.521.451,10
20+21+28*	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	16	31.187.810,41	80.135.630,50
22+28*	Ostale financijske obveze	17	240.346.788,89	194.352.057,23
	<b>Financijske obveze (<math>\Sigma</math>AOP16+AOP17)</b>	18	271.534.599,30	274.487.687,73
23	Obveze prema mirovinskom društvu	19	3.255.485,30	3.458.650,14
24	Obveze prema depozitaru	20	245.969,99	261.320,22
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova mirovinskog fonda	21	22.246,72	48.115,43
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	22	438.649,43	115.983.508,69
27+28*	Ostale obveze mirovinskog fonda	23	0,00	0,00
	<b>Ostale obveze (<math>\Sigma</math> od AOP19 do AOP23)</b>	24	3.962.351,44	119.751.594,48
<b>B</b>	<b>Ukupno obveze mirovinskog fonda (AOP18+AOP24)</b>	25	275.496.950,74	394.239.282,21
<b>C</b>	<b>Neto imovina fonda (AOP14-AOP25)</b>	26	8.577.542.782,23	9.243.717.115,95
<b>D</b>	<b>Broj obračunskih jedinica</b>	27	40.810.922,56	42.371.238,22
<b>E</b>	<b>Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda (AOP26/AOP27)</b>	28	210,1776	218,1602
90	Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	29	7.142.724.546,51	7.667.066.451,26
93	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	30	-1.120.370.328,47	-1.303.716.794,46
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	31	646.618.850,67	352.176.707,14
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	32	1.587.693.165,99	2.234.312.016,66
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	33	320.876.547,53	293.878.735,35
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	34	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (<math>\Sigma</math>AOP29 do AOP34)</b>	35	8.577.542.782,23	9.243.717.115,95
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	36	731.170.556,61	874.521.451,10

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

## 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 i dobrovoljnim mirovinskim fondovima  
 Izvještajno razdoblje: 01.01.- 30.09.2015

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	30.9.2014	30.9.2015
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	37	59.581.415,51	163.124.532,06
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	38	10.818.744,99	74.663.807,22
	<b>Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (ΣAOP37-AOP38)</b>	<b>39</b>	<b>48.762.670,52</b>	<b>88.460.724,84</b>
72	Nerealizirani dobiti od financijskih instrumenata	40	1.577.895.718,61	1.868.185.654,27
71x	Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti*	41	396.583.123,35	882.520.308,56
62	Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata	42	1.475.821.904,66	1.938.892.065,29
60x	Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti*	43	300.591.816,83	835.297.888,35
	<b>Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (ΣAOP40+AOP41-AOP42-AOP43)</b>	<b>44</b>	<b>198.065.120,47</b>	<b>-23.483.990,81</b>
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	45	240.048.292,40	239.613.700,20
71y	Ostale pozitivne tečajne razlike	46	88.276.094,85	193.386.079,37
74	Prihod od dividendi	47	38.149.259,64	61.185.398,31
75	Ostali prihodi	48	30.121.259,69	20.789.576,54
	<b>Ukupno ostali poslovni prihodi (Σ od AOP45 do AOP48)</b>	<b>49</b>	<b>396.594.906,58</b>	<b>514.974.754,42</b>
67	Rashodi od kamata	50	426.550,30	601.903,58
60y	Ostale negativne tečajne razlike	51	83.441.592,46	187.819.584,05
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	52	27.481.009,27	30.812.906,74
65	Naknada depozitaru	53	2.076.342,96	2.328.086,26
66	Transakcijski troškovi	54	35.260,00	76.610,00
64	Umanjenje imovine	55	0,00	0,00
69	Ostali rashodi	56	4.505.279,79	6.135.690,68
	<b>Ukupno ostali rashodi (Σ od AOP50 do AOP56)</b>	<b>57</b>	<b>117.966.034,78</b>	<b>227.774.781,31</b>
	<b>Dobit ili gubitak (AOP39+AOP44+AOP49-AOP57)</b>	<b>58</b>	<b>525.456.662,79</b>	<b>352.176.707,14</b>
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	59	136.078.523,10	-26.997.812,18
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	60		
	<b>Ostala sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP60)</b>	<b>61</b>	<b>136.078.523,10</b>	<b>-26.997.812,18</b>
	<b>Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP58+AOP61)</b>	<b>62</b>	<b>661.535.185,89</b>	<b>325.178.894,96</b>
	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 B

OIB fonda: 37688683890

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.- 30.09.2015

(u HRK)

Pozicija	AOP	30.9.2014	30.9.2015
Dobit ili gubitak	92	525.456.662,79	352.176.707,14
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	93	-94.498.089,60	-49.469.593,36
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	94	0,00	0,00
Prihodi od kamata	95	-240.048.292,40	-239.613.700,20
Rashodi od kamata	96	426.550,30	601.903,58
Prihodi od dividendi	97	-38.149.259,64	-61.185.398,31
Umanjenje financijske imovine	98	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive dužničke i vlasničke vrijednosne papire	99	-271.863.094,02	-617.312.023,28
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	100	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele investicijskih fondova	101	-171.985.531,16	34.253.331,09
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	102	9.821.994,69	-340.785,00
Primici od kamata	103	260.559.018,86	262.027.865,99
Izdaci od kamata	104	-419.211,83	-740.841,58
Primici od dividendi	105	38.107.478,24	37.048.955,18
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	106	62.000.000,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	107	-11.082.210,94	-24.425.009,89
Povećanje (smanjenje) obveze s osnovne ulaganja u financijske instrumente	108	22.602.353,29	48.947.820,09
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih obveza	109	120.084.011,79	-45.855.793,66
Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i depozitaru	110	77.691,64	218.515,07
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	111	-1.132.076,12	115.570.727,97
<b>Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (od ΣAOP92 do AOP111)</b>	<b>112</b>	<b>209.957.995,89</b>	<b>-188.097.319,17</b>
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	113	495.208.495,90	524.341.904,75
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	114	-675.972.499,34	-183.346.465,99
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	115	0,00	0,00
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	116	0,00	0,00
<b>Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP113 do AOP116)</b>	<b>117</b>	<b>-180.764.003,44</b>	<b>340.995.438,76</b>
<b>Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP112 + AOP117)</b>	<b>118</b>	<b>29.193.992,45</b>	<b>152.898.119,59</b>
<b>Novac na početku razdoblja</b>	<b>119</b>	<b>32.949.317,61</b>	<b>37.297.575,05</b>
<b>Novac na kraju razdoblja (AOP118+ AOP119)</b>	<b>120</b>	<b>62.143.310,06</b>	<b>190.195.694,64</b>

## 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 i dobrovoljnim mirovinskim fondovima

Izveštajno razdoblje: 01.01.- 30.09.2015

(u HRK)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
Dobit ili gubitak	121	525.456.662,79	352.176.707,14
Ostala sveobuhvatna dobit	122	136.078.523,10	-26.997.812,18
<b>Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (<math>\Sigma</math>AOP121 + AOP122)</b>	123	<b>661.535.185,89</b>	<b>325.178.894,96</b>
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	124	495.208.495,90	524.341.904,75
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	125	-675.972.499,34	-183.346.465,99
<b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama mirovinskog fonda (<math>\Sigma</math>AOP124 do AOP125)</b>	126	<b>-180.764.003,44</b>	<b>340.995.438,76</b>
<b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP123 + AOP126)</b>	127	<b>480.771.182,45</b>	<b>666.174.333,72</b>

**IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA MIROVINSKOG FONDA**

Obrazac IPPF

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije B  
 OIB fonda: 37688683890  
 Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima  
 Izvještajno razdoblje: 01.01.-30.09.2015

Pozicija	Tekuće razdoblje		Zadnji dan prethodne (n) poslovne godine		Zadnji dan prethodne (n-1) poslovne godine		Zadnji dan prethodne (n-2) poslovne godine		Zadnji dan prethodne (n-3) poslovne godine	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Neto imovina mirovinskog fonda	9.243.717,115,95	8.577.542.782,23	7.826.151.514,34	6.853.093.045,64	5.356.143.733,42					
Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda	42.371.238,2170	40.810.922,5562	41.004.831,3715	37.544.848,7680	33.780.805,0588					
Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	218,1602	210,1776	190,8593	182,5308	158,5558					
	<b>Tekuće razdoblje</b>		<b>Prethodna godina (n)</b>		<b>Prethodna godina (n-1)</b>		<b>Prethodna godina (n-2)</b>		<b>Prethodna godina (n-3)</b>	
Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda na početku razdoblja	40.810.922,5562	41.004.831,3715	37.544.848,7680	33.780.805,0588	29.946.005,2764					
Izdane obračunske jedinice s osnova doprinosa i promjene članstva (ulaz)	2.406.532,7924	3.335.515,5953	3.665.807,6280	3.957.284,7248	3.936.127,7280					
Povučene obračunske jedinice temeljem isplata mirovina i promjene članstva (izlaz) te zbog smrti člana	-846.217,1316	-3.529.424,4106	-205.825,0246	-193.241,0156	-101.327,9456					
Broj obračunskih jedinica na kraju razdoblja	42.371.238,2170	40.810.922,5562	41.004.831,3715	37.544.848,7680	33.780.805,0588					
Prinos mirovinskog fonda	5,2409%	10,1217%	4,5628%	15,1209%	-1,3485%					
Najviša vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	210,1292	190,7657	182,2675	158,5696	155,0908					
Najviša vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	222,5169	210,7658	190,8945	182,5308	168,4783					
Najviša vrijednost neto imovine mirovinskog fonda	9.459.918.500,47	8.577.542.782,22	7.826.151.514,34	6.853.093.045,64	5.356.143.733,42					
Najniža vrijednost neto imovine mirovinskog fonda	8.571.837.315,89	7.675.739.096,33	6.853.380.359,55	5.356.608.878,90	4.810.568.891,97					
<b>Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima putem kojih je mirovinski fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja</b>										
Vrijednost transakcija obavljenih putem pravnih osoba za posredovanje iskazana kao postotak od ukupne vrijednosti svih transakcija fonda u tekućem razdoblju										
<b>Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima</b>										
Provizija plaćena pravnoj osobi za posredovanje iskazana kao postotak ukupne vrijednosti transakcija obavljenih posredstvom te pravne osobe										
Erste Group Bank AG (951671)	20,3882%									
Baader Bank (964779)	20,2569%									
J.P. Morgan Morgan Chase Bank, N.A. (971010)	15,3071%									
	0,1117%									
	0,0961%									
	0,0286%									

**IZVJEŠTAJ O VREDNOVANJU IMOVINE I OBEVEZA MIROVINSKOG FONDA**

Obrazac IVMF

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije B

OIB fonda: 37688683890

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

Izvršajno razdoblje: 01.01.- 30.09.2015

( u kunama)

Metoda vrednovanja	Pravilnik o vrednovanju imovine i obveza mirovinskog fonda		Zadnji dan prethodne poslovne godine	% NAV	Na izvještajni datum tekućeg razdoblje	% NAV	
<b>Fer vrijednost</b>	<b>Financijska imovina</b>						
	<b>1. razina (MSFI 7)</b>	članak 10. stavak 4. i 5., članak 12. stavak 1.	članak 11. stavak 1. točka a)	1.303.154.200,78	15,19%	1.350.508.217,52	14,61%
		članak 10. stavak 1., 2. i 7.	članak 11. stavak 1. točka b)	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	<b>2. razina (MSFI 7)</b>	članak 10. stavak 3. i 6. *		5.298.920.937,94	61,78%	4.453.746.859,28	48,18%
		članak 12. stavak 2., 3. i 5.		0,00	0,00%	0,00	0,00%
	<b>3. razina (MSFI 7)</b>	članak 14. **	članak 11. stavak 1. točka c)	90.580,00	0,00%	431.365,00	0,00%
		članak 12. stavak 5.		237.037.183,41	2,76%	1.176.181.608,94	12,72%
		članak 14. **	članak 11. stavak 1. točka c)	0,00	0,00%	0,00	0,00%
				36.864.980,59	0,43%	48.151.385,74	0,52%
	<b>Financijske obveze</b>						
<b>1. razina</b>	članak 10. i članak 12.		11.733.234,83	0,14%	74.586.284,39	0,81%	
<b>2. razina</b>	članak 12.		4.131.633,58	0,05%	5.549.346,11	0,06%	
<b>3. razina</b>	članak 14. i članak 12.		0,00	0,00%	34.056,24	0,00%	
<b>Amortizirani trošak</b>							
<b>Imovina</b>	članak 15. i članak 17.		1.976.949.857,16	23,05%	2.608.005.103,42	28,21%	
<b>Obveze</b>	članak 15. i članak 17.		255.669.730,89	2,98%	194.352.057,23	2,10%	
<b>Trošak nabave</b>							
<b>Imovina</b>							
<b>Obveze</b>							

## BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

Obrazac IB

Naziv fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije B

OIB fonda: 37688683890

Za razdoblje: 01.01.- 30.09.2015

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.