

POSLOVNA GODINA

2015

KVARTAL

III

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

30.9.2015

OIB

09163883050

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 C

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

Obrazac IFP

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije C
 OIB fonda: 09163883050
 Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
 Izvještaj 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	560.361,78	404.244,86
83+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	0,00	0,00
	Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri (Σ AOP4+AOP7)	3	171.953.546,90	218.215.505,61
30+32+40+41+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (AOP5 + AOP6)	4	171.953.546,90	152.925.651,77
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	5	169.540.725,45	152.925.651,77
	b) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	6	2.412.821,45	0,00
50+80+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	7	0,00	65.289.853,84
31+51+82	Instrumenti tržišta novca	8	0,00	0,00
33+42	Udjeli UCITS fondova	9	2.000.000,00	0,00
34+43	Udjeli AIF-a i poslovni udjeli zatvorenih AIF-a	10	0,00	0,00
35	Izvedeni financijski instrumenti	11	0,00	53.430,30
85	Ostala financijska imovina	12	0,00	0,00
raz 1 (osim kt 10)	Ostala imovina	13	0,00	0,00
A	UKUPNA IMOVINA (Σ AOP1+AOP2+AOP3+AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13)	14	174.513.908,68	218.673.180,77
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	15	9.463.124,79	55.692.315,60
20+21+28*	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	16	1.919.320,39	599.939,70
22+28*	Ostale financijske obveze	17	0,00	0,00
	Financijske obveze (ΣAOP16+AOP17)	18	1.919.320,39	599.939,70
23	Obveze prema mirovinskom društvu	19	65.650,89	80.943,08
24	Obveze prema depozitaru	20	4.960,30	6.115,68
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova mirovinskog fonda	21	670,00	400,00
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	22	155.083,68	5.570.176,21
27+28*	Ostale obveze mirovinskog fonda	23	0,00	0,00
	Ostale obveze (Σ od AOP19 do AOP23)	24	226.364,87	5.657.634,97
B	Ukupno obveze mirovinskog fonda (AOP18+AOP24)	25	2.145.685,26	6.257.574,67
C	Neto imovina fonda (AOP14-AOP25)	26	172.368.223,42	212.415.606,10
D	Broj obračunskih jedinica	27	1.669.664,13	1.986.879,06
E	Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda (AOP26/AOP27)	28	103.2353	106,9092
90	Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	29	171.376.356,92	224.690.781,77
93	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	30	-4.130.333,98	-23.922.943,96
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	31	2.804.673,69	5.304.949,78
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	32	0,00	2.804.673,69
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	33	2.317.526,79	3.538.144,82
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	34	0,00	0,00
F	UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP29 do AOP34)	35	172.368.223,42	212.415.606,10
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	36	9.463.124,79	55.692.315,60

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 C

OIB fonda: 09163883050

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

Izveštajno 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	0,00	1.892.400,60
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	38	0,00	1.877.014,79
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (ΣAOP37-AOP38)	39	0,00	15.385,81
72	Nerealizirani dobiti od financijskih instrumenata	40	63.147,48	53.430,30
71x	Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti*	41	1.200.692,80	14.744.256,67
62	Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata	42	71.438,63	599.939,70
60x	Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti*	43	607.868,20	14.741.987,01
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (ΣAOP40+AOP41-AOP42-AOP43)	44	584.533,45	-544.239,74
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	45	482.293,09	5.336.993,65
71y	Ostale pozitivne tečajne razlike	46	55.952,05	4.886.184,71
74	Prihod od dividendi	47	0,00	0,00
75	Ostali prihodi	48	0,00	462.320,73
	Ukupno ostali poslovni prihodi (Σ od AOP45 do AOP48)	49	538.245,14	10.685.499,09
67	Rashodi od kamata	50		7.377,63
60y	Ostale negativne tečajne razlike	51	131.798,50	4.081.257,06
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	52	76.594,75	662.228,03
65	Naknada depozitaru	53	5.787,16	50.034,98
66	Transakcijski troškovi	54	1.950,00	2.560,00
64	Umanjenje imovine	55	0,00	0,00
69	Ostali rashodi	56	0,00	48.237,68
	Ukupno ostali rashodi (Σ od AOP50 do AOP56)	57	216.130,41	4.851.695,38
	Dobit ili gubitak (AOP39+AOP44+AOP49-AOP57)	58	906.648,18	5.304.949,78
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	59	1.725.607,65	1.220.618,03
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	60	0,00	0,00
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP60)	61	1.725.607,65	1.220.618,03
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP58+AOP61)	62	2.632.255,83	6.525.567,81
	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 C

OIB fonda: 09163883050

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	906.648,18	5.304.949,78
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	93	-592.824,60	-618.875,71
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	94	0,00	0,00
Prihodi od kamata	95	-482.293,09	-5.336.993,65
Rashodi od kamata	96	0,00	7.377,63
Prihodi od dividendi	97	0,00	0,00
Umanjenje financijske imovine	98	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive dužničke i vlasničke vrijednosne papire	99	-142.795.786,15	-44.496.120,20
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	100	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele investicijskih fondova	101	0,00	2.000.000,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	102	-11.083,17	-53.430,30
Primici od kamata	103	-1.241.994,85	5.410.648,88
Izdaci od kamata	104	0,00	-7.377,63
Primici od dividendi	105	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	106	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	107	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) obveze s osnovne ulaganja u financijske instrumente	108	0,00	-1.319.380,69
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih obveza	109	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i depozitaru	110	62.052,69	16.447,57
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	111	0,00	5.414.822,53
Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (od ΣAOP92 do AOP111)	112	-144.155.280,99	-33.677.931,79
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	113	155.571.040,39	53.314.424,85
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	114	-1.152.718,90	-19.792.609,98
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	115	0,00	0,00
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	116	0,00	0,00
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP113 do AOP116)	117	154.418.321,49	33.521.814,87
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP112 + AOP117)	118	10.263.040,50	-156.116,92
Novac na početku razdoblja	119	0,00	560.361,78
Novac na kraju razdoblja (AOP118+ AOP119)	120	10.263.040,50	404.244,86

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI FONDA

Obrazac IPNI

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije C

OIB fonda: 09163883050

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	906.648,18	5.304.949,78
Ostala sveobuhvatna dobit	122	1.725.607,65	1.220.618,03
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (ΣAOP121 + AOP122)	123	2.632.255,83	6.525.567,81
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	124	155.571.040,39	53.314.424,85
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	125	-1.152.718,90	-19.792.609,98
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama mirovinskog fonda (ΣAOP124 do AOP125)	126	154.418.321,49	33.521.814,87
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP123 + AOP126)	127	157.050.577,32	40.047.382,68

IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IPPF

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije C

OIB fonda: 09163883050

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

Izvještajno razdoblje: 01.01. - 30.09.2015

Pozicija	Tekuće razdoblje				
	1	2	3	4	5
Neto imovina mirovinskog fonda	212.415.606,10	172.368.223,42			
Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda	1.986.879,0596	1.669.664,1285			
Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	106,9092	103,2353			
	Tekuće razdoblje				
	1.669.664,1285	0,0000			
Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda na početku razdoblja	504.256,1769	1.710.216,8092			
Izdane obračunske jedinice s osnovna doprinosa i promjene članstva (ulaz)	-187.041,2458	-40.552,6806			
Povučene obračunske jedinice temeljem isplata mirovina i promjene članstva (izlaz) te zbog smrti člana	1.986.879,0596	1.669.664,1285			
Broj obračunskih jedinica na kraju razdoblja	5,1161%	3,2353%			
Prinos mirovinskog fonda	103,2763	99,9974			
Najniža vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	107,2815	103,2353			
Najviša vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	218.597.184,89	172.368.223,42			
Najviša vrijednost neto imovine mirovinskog fonda	172.436.794,47	153.013.475,42			

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
SOCIETE GENERALE-SPLITSKA BANKA d.d. (952265)	19,9204%	0,0000%
ZAGREBAČKA BANKA (51229)	16,3129%	0,0000%
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK D.D. (553289)	15,4234%	0,0000%
RAIFFEISENBANK (553257)	12,9381%	0,0000%

IZVJEŠTAJ O VREDNOVANJU IMOVINE I OBVEZA MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IVMF

Naziv mirovinskog fonda:

Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije C

OIB fonda:

09163883050

Naziv mirovinskog društva:

Erste d.o.o. za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima

Izveštajno 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	
Financijska imovina						
Fer vrijednost	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)	2.298.078,69	1,33%	4.680.233,55	2,20%
		članak 10. stavak 1., 2. i 7.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 10. stavak 3. i 6.	171.655.468,20	99,59%	133.864.435,54	63,02%
	2. razina (MSFI 7)	članak 12. stavak 2., 3. i 5.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
		članak 14.	0,00	0,00%	53.430,30	0,03%
	3. razina (MSFI 7)	članak 12. stavak 5.	0,00	0,00%	14.380.982,68	6,77%
		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%
Financijske obveze						
Amortizirani trošak	1. razina	članak 10. i članak 12.	1.783.255,26	1,03%	0,00	0,00%
	2. razina	članak 12.	136.065,13	0,08%	599.939,70	0,28%
	3. razina	članak 14. i članak 12.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Imovina	članak 15. i članak 17.	560.361,78	0,33%	65.694.098,70	30,93%
	Obveze	članak 15. i članak 17.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Trošak nabave						
	Imovina	-				
	Obveze	-				

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Obrazac IB

Naziv fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije C

OIB fonda: 09163883050

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.