

POSLOVNA GODINA

2016

KVARTAL

I

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

31.3.2016.

OIB

09163883050

IZVJEŠTAJI

- [01. Izvještaj o financijskom položaju](#)
- [02. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti](#)
- [03. Izvještaj o novčanom tijeku-indirektna metoda](#)
- [04. Izvještaj o promjenama u neto imovini mirovinskog fonda](#)
- [05. Izvještaj o posebnim pokazateljima mirovinskog 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

Izveštaj na dan: 31.3.2016.

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	31.12.2015	31.3.2016.
10+18*	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	1	287.924,48	4.504.363,86
83+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	0,00	0,00
	Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri (Σ AOP4+AOP7)	3	239.246.739,54	238.144.040,50
30+32+40+41+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (AOP5 + AOP6)	4	173.514.833,16	174.567.766,43
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	5	173.514.833,16	174.567.766,43
	b) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	6	0,00	0,00
50+80+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	7	65.731.906,38	63.576.274,07
31+51+82	Instrumenti tržišta novca	8	0,00	0,00
33+42	Udjeli UCITS fondova	9	0,00	6.004.082,70
34+43	Udjeli otvorenih AIF-a i poslovni udjeli zatvorenih AIF-a	10	0,00	0,00
35	Izvedeni financijski instrumenti	11	58.471,80	893.356,42
85	Ostala financijska imovina	12	0,00	0,00
raz 1 (osim kt 10)	Ostala imovina	13	0,00	0,00
<b>A</b>	<b>UKUPNA IMOVINA</b>	<b>14</b>	<b>239.593.135,82</b>	<b>249.545.843,48</b>
	(ΣAOP1+AOP2+AOP3+AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13)			
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	15	77.779.527,96	89.214.704,65
20+21+28*	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	16	247.234,40	1.732,99
22+28*	Ostale financijske obveze	17	3.300.261,25	0,00
	<b>Financijske obveze (ΣAOP16+AOP17)</b>	<b>18</b>	<b>3.547.495,65</b>	<b>1.732,99</b>
23	Obveze prema mirovinskom društvu	19	90.150,44	88.842,15
24	Obveze prema depozitaru	20	6.811,38	7.209,15
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova mirovinskog fonda	21	914,41	750,00
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	22	301.424,16	594.762,40
27+28*	Ostale obveze mirovinskog fonda	23	0,00	0,00
	<b>Ostale obveze (Σ od AOP19 do AOP23)</b>	<b>24</b>	<b>399.300,39</b>	<b>691.563,70</b>
<b>B</b>	<b>Ukupno obveze mirovinskog fonda (AOP18+AOP24)</b>	<b>25</b>	<b>3.946.796,04</b>	<b>693.296,69</b>
<b>C</b>	<b>Neto imovina fonda (AOP14-AOP25)</b>	<b>26</b>	<b>235.646.339,78</b>	<b>248.852.546,79</b>
<b>D</b>	<b>Broj obračunskih jedinica</b>	<b>27</b>	<b>2.159.153,7132</b>	<b>2.236.681,3327</b>
<b>E</b>	<b>Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda (AOP26/AOP27)</b>	<b>28</b>	<b>109,1383</b>	<b>111,2597</b>
90	Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	29	248.068.290,75	266.138.274,97
93	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	30	-28.772.951,39	-38.376.505,28
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	31	8.391.139,44	3.173.277,41
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	32	2.804.673,69	11.195.813,13
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	33	5.155.187,29	6.721.686,56
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	34	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP29 do AOP34)</b>	<b>35</b>	<b>235.646.339,78</b>	<b>248.852.546,79</b>
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	36	77.779.527,96	89.214.704,65

**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.- 31.3.2016.

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	31.3.2015.	31.3.2016.
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	37	387.359,00	1.617.575,92
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	38	1.243.986,94	593.059,60
	<b>Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (ΣAOP37-AOP38)</b>	<b>39</b>	<b>-856.627,94</b>	<b>1.024.516,32</b>
72	Nerealizirani dobiti od financijskih instrumenata	40	183.280,10	1.130.774,55
71x	Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	41	5.227.610,97	3.041.965,54
62	Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata	42	65.694,86	60.204,80
60x	Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	43	3.874.271,84	4.862.379,60
	<b>Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (ΣAOP40+AOP41-AOP42-AOP43)</b>	<b>44</b>	<b>1.470.924,37</b>	<b>-749.844,31</b>
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	45	1.725.484,70	2.227.617,88
71y	Ostale pozitivne tečajne razlike	46	523.877,18	1.642.838,72
74	Prihod od dividendi	47	0,00	0,00
75	Ostali prihodi	48	165.619,55	1.819.401,53
	<b>Ukupno ostali poslovni prihodi (Σ od AOP45 do AOP48)</b>	<b>49</b>	<b>2.414.981,43</b>	<b>5.689.858,13</b>
67	Rashodi od kamata	50	711,69	998,19
60y	Ostale negativne tečajne razlike	51	379.867,37	2.473.090,87
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	52	204.294,78	258.514,43
65	Naknada depozitaru	53	15.435,60	20.977,32
66	Transakcijski troškovi	54	1.790,00	1.570,00
64	Umanjenje imovine	55	0,00	0,00
69	Ostali dozvoljeni troškovi mirovinskog fonda	56	1.581,73	36.101,92
	<b>Ukupno ostali rashodi (Σ od AOP50 do AOP56)</b>	<b>57</b>	<b>603.681,17</b>	<b>2.791.252,73</b>
	<b>Dobit ili gubitak (AOP39+AOP44+AOP49-AOP57)</b>	<b>58</b>	<b>2.425.596,69</b>	<b>3.173.277,41</b>
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	59	4.027.355,29	1.566.499,27
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	60	0,00	0,00
	<b>Ostala sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP60)</b>	<b>61</b>	<b>4.027.355,29</b>	<b>1.566.499,27</b>
	<b>Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP58+AOP61)</b>	<b>62</b>	<b>6.452.951,98</b>	<b>4.739.776,68</b>
	Reklasifikacijske usklade	63		

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

## IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU (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.- 31.3.2016.

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.3.2015.	31.3.2016.
Dobit ili gubitak	92	2.425.596,69	3.173.277,41
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	93	-1.326.866,01	2.756.080,40
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	94	0,00	0,00
Prihodi od kamata	95	-1.725.484,70	-2.227.617,88
Rashodi od kamata	96	711,69	998,19
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	-15.671.757,25	-575.734,81
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	100	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele investicijskih fondova	101	2.000.000,00	-6.004.082,70
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	102	-183.280,10	-834.884,62
Primici od kamata	103	2.396.806,00	2.716.470,60
Izdaci od kamata	104	-136,11	-1.259,44
Primici od dividendi	105		0,00
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	106	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	107	-1.894.545,60	0,00
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	108	57.523,47	-245.501,41
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih obveza	109	4.654.527,80	-3.300.000,00
Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i depozitaru	110	6.578,74	-910,52
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	111	-817,68	293.173,83
<b>Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti (od ΣAOP92 do AOP111)</b>	112	<b>-9.261.143,06</b>	<b>-4.249.991</b>
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	113	14.433.574,24	18.069.984,22
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	114	-5.376.798,12	-9.603.553,89
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	115	0,00	0,00
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	116	0,00	0,00
<b>Novčani tijek iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP113 do AOP116)</b>	117	<b>9.056.776,12</b>	<b>8.466.430,33</b>
<b>Neto povećanje (smanjenje) novca (AOP112+AOP117)</b>	118	<b>-204.366,94</b>	<b>4.216.439,38</b>
<b>Novac na početku razdoblja</b>	119	<b>560.361,78</b>	<b>287.924,48</b>
<b>Novac na kraju razdoblja (AOP118+AOP119)</b>	120	<b>355.994,84</b>	<b>4.504.363,86</b>

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI MIROVINSKOG 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. - 31.3.2016.

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.3.2015.	31.3.2016.
Dobit ili gubitak	121	2.425.596,69	3.173.277,41
Ostala sveobuhvatna dobit	122	4.027.355,29	1.566.499,27
<b>Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja mirovinskog fonda (sveobuhvatna dobit) (<math>\Sigma</math>AOP121 + AOP122)</b>	123	<b>6.452.951,98</b>	<b>4.739.776,68</b>
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	124	14.433.574,24	18.069.984,22
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	125	-5.376.798,12	-9.603.553,89
<b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama mirovinskog fonda (<math>\Sigma</math>AOP124 do AOP125)</b>	126	<b>9.056.776,12</b>	<b>8.466.430,33</b>
<b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine mirovinskog fonda (AOP123 + AOP126)</b>	127	<b>15.509.728,10</b>	<b>13.206.207,01</b>

**IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA MIROVINSKOG FONDA**

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. - 31.3.2016.

	31.3.2016.	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
<b>Pozicija</b>					
Neto imovina mirovinskog fonda	248.852.546,79	235.646.339,78	172.368.223,42		
Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda	2.236.681,3327	2.159.153,7132	1.669.664,1285		
Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	111,2597	109,1383	103,2353		
	<b>31.3.2016.</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda na početku razdoblja	2.159.153,7132	1.669.664,1285	0,0000		
Izdane obračunske jedinice s osnova doprinosa i promjene članstva (ulaz)	164.329,1298	721.547,0048	1.710.216,8092		
Povučene obračunske jedinice temeljem isplata mirovina i promjene članstva (izlaz) te zbog smrti člana	-86.801,5102	-232.057,4202	-40.552,6806		
Broj obračunskih jedinica na kraju razdoblja	2.236.681,3327	2.159.153,7132	1.669.664,1285		
Prijnos mirovinskog fonda	4,0149%	5,7180%	3,2353%		
Najniža vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	109,2059	103,2763	99,9974		
Najviša vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	111,3232	109,1383	103,2353		
Najviša vrijednost neto imovine mirovinskog fonda	251.904.412,35	237.245.339,60	172.368.223,42		
Najniža vrijednost neto imovine mirovinskog fonda	235.881.287,49	172.436.794,47	153.013.475,42		
<b>Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima putem kojih je mirovinski fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja</b>					
<b>Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima</b>					
		Vrijednost transakcija obavijenih putem pravnih osoba za posredovanje iskazana kao postotak od ukupne vrijednosti svih transakcija fonda u tekućem razdoblju	47,5128%		0,0000%
		Provizija plaćena pravnoj osobi za posredovanje iskazana kao postotak ukupne vrijednosti transakcija obavijenih posredstvom te pravne osobe			

**IZVJEŠTAJ O VREDNOVANJU IMOVINE I OBEVEZA 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  
 Izvještajno razdoblje: 01.01.- 31.03.2016

( u kunama )

Metoda vrednovanja	Pravilnik o vrednovanju imovine i obveza mirovinskog fonda		31.12.2015.	% NAV	31.03.2016.	% NAV
<b>Financijska imovina</b>						
<b>1. razina (MSFI 7)</b>	članak 10. stavak 4. i članak 11. stavak 1. točka a)	4.573.531,35	1,94%	4.870.497,73	1,96%	
	5., članak 12. stavak članak 11. stavak 1. točka b)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
	članak 10. stavak 1., 2. i 7.	154.744.189,29	65,67%	169.906.520,82	68,28%	
<b>2. razina (MSFI 7)</b>	članak 10. stavak 3. i 6.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
	članak 12. stavak 2., 3. i 5.	58.471,80	0,02%	893.356,42	0,36%	
<b>3. razina (MSFI 7)</b>	članak 14.	14.197.112,52	6,02%	5.794.830,58	2,33%	
	članak 12. stavak 5.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
<b>Financijske obveze</b>						
<b>1. razina</b>	članak 10. i članak 12.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
	članak 12.	247.234,40	0,10%	1.732,99	0,00%	
	članak 14. i članak 12.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
<b>Amortizirani trošak</b>						
Imovina	članak 15. i članak 17.	66.019.830,86	28,02%	68.080.637,93	27,36%	
Obveze	članak 15. i članak 17.	3.300.261,25	1,40%	0,00	0,00%	
<b>Trošak nabave</b>						
Imovina	-					
Obveze	-					

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Naziv fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije C

OIB fonda: 09163883050

Za razdoblje: 01.01.- 31.03.2016

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.