

POSLOVNA GODINA

2016

KVARTAL

III

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

30.9.2016

OIB

37688683890

IZVJEŠTAJI

01. Izveštaj o financijskom položaju
02. Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti
03. Izveštaj o novčanim tokovima-indirektna metoda
04. Izveštaj o promjenama u neto imovini mirovinskog fonda
05. Izveštaj o posebnim pokazateljima mirovinskog fonda
06. Izveštaj o vrednovanju imovine i obveza mirovinskog fonda
07. Bilješke uz financijske izvještaje

NAZIV MIROVINSKOG FONDA

Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije B

IZVJESTAJ O FINANCIJSKOM POLOZAJU

Obrazac IFP

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije B
 OIB fonda: 37688683890
 Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
 Izvještaj na dan: 30.9.2016

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	31.12.2015	30.9.2016
10+18*	Novčana sredstva	1	31.648.029,62	292.400.830,46
83+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	0,00	0,00
	Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri (Σ AOP4+AOP7)	3	8.796.312.679,19	9.750.204.260,48
30+32+40+41+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (AOP5 + AOP6)	4	6.551.452.662,86	7.554.046.027,27
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	5	6.551.094.763,39	7.549.264.777,27
	b) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	6	357.899,47	4.781.250,00
50+80+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	7	2.244.860.016,33	2.196.158.233,21
31+51+82	Instrumenti tržišta novca	8	0,00	0,00
33+42	Udjeli UCITS fondova	9	723.409.504,53	470.877.167,15
34+43	Udjeli otvorenih AIF-a i poslovni udjeli zatvorenih AIF-a	10	42.495.153,18	46.440.298,62
35	Izvedeni financijski instrumenti	11	157.540,00	830.895,00
85	Ostala financijska imovina	12	0,00	0,00
raz I (osim kt 10)	Ostala imovina	13	11.330.504,38	1.661.425,47
A	UKUPNA IMOVINA (Σ AOP1+AOP2+AOP3+AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13)	14	9.605.353.410,90	10.562.414.877,18
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	15	808.805.199,21	21.814.154,24
20+21+28*	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	16	15.913.135,19	2.781.612,82
22+28*	Ostale financijske obveze	17	0,00	0,00
	Financijske obveze (ΣAOP16+AOP17)	18	15.913.135,19	2.781.612,82
23	Obveze prema mirovinskom društvu	19	3.649.846,99	3.586.023,69
24	Obveze prema depozitaru	20	275.766,21	213.963,21
25	Obveze s osnove dozvoljenih troškova mirovinskog fonda	21	13.430,00	31.512,91
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	22	400.191,40	644.027,87
27+28*	Ostale obveze mirovinskog fonda	23	0,00	0,00
	Ostale obveze (Σ od AOP19 do AOP23)	24	4.339.234,60	4.475.527,68
B	Ukupno obveze mirovinskog fonda (AOP18+AOP24)	25	20.252.369,79	7.257.140,50
C	Neto imovina mirovinskog fonda (AOP14-AOP25)	26	9.585.101.041,11	10.555.157.736,68
D	Broj obračunskih jedinica	27	42.755.119,7751	44.781.179,5820
E	Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda (AOP26/AOP27)	28	224,1860	235,7052
90	Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	29	7.848.815.352,29	8.399.163.252,94
93	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	30	-1.400.625.252,53	-1.494.197.271,76
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	31	586.221.576,42	323.932.104,56
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	32	2.234.312.016,66	2.820.533.593,08
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	33	316.377.348,27	505.726.057,86
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	34	0,00	0,00
F	UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP29 do AOP34)	35	9.585.101.041,11	10.555.157.736,68
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	36	808.805.199,21	21.814.154,24

* obračunata kamata po financijskom instrumentu

Petar Vlaić
predsjednik Uprave

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

Nataša Ivanović
članica Uprave

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. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
 Izvještajno razdoblje: 01.01. - 30.09.2016

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	30.9.2015	30.9.2016
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	37	163.124.532,06	87.747.036,24
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	38	74.663.807,22	94.739.430,68
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (ΣAOP37-AOP38)	39	88.460.724,84	-6.992.394,44
72	Nerealizirani dobiti od financijskih instrumenata	40	1.868.185.654,27	1.850.416.510,57
71x	Pozitivne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	41	882.520.308,56	479.350.645,60
62	Nerealizirani gubici od financijskih instrumenata	42	1.938.892.065,29	1.699.646.294,56
60x	Negativne tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti	43	835.297.888,35	557.685.060,66
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (ΣAOP40+AOP41-AOP42-AOP43)	44	-23.483.990,81	72.435.800,95
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	45	239.613.700,20	249.341.642,16
71y	Ostale pozitivne tečajne razlike	46	193.386.079,37	140.510.551,12
74	Prihod od dividendi	47	61.185.398,31	57.769.920,14
75	Ostali prihodi	48	20.789.576,54	32.064.281,14
	Ukupno ostali poslovni prihodi (Σ od AOP45 do AOP48)	49	514.974.754,42	479.686.394,56
67	Rashodi od kamata	50	601.903,58	215.393,16
60y	Ostale negativne tečajne razlike	51	187.819.584,05	165.000.351,44
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	52	30.812.906,74	31.024.306,14
65	Naknada depozitaru	53	2.328.086,26	2.362.477,64
66	Transakcijski troškovi	54	76.610,00	75.660,00
64	Umanjenje imovine	55	0,00	0,00
69	Ostali dozvoljeni troškovi mirovinskog fonda	56	6.135.690,68	22.519.508,13
	Ukupno ostali rashodi (Σ od AOP50 do AOP56)	57	227.774.781,31	221.197.696,51
	Dobit ili gubitak (AOP39+AOP44+AOP49-AOP57)	58	352.176.707,14	323.932.104,56
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	59	-26.997.812,18	189.348.709,59
	Dobit/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	60	0,00	0,00
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP60)	61	-26.997.812,18	189.348.709,59
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP58+AOP61)	62	325.178.894,96	513.280.814,15
	Reklasifikacijske usklade	63		

 Petar Vlaić
 predsjednik Uprave

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

 Nataša Ivanović
 članica Uprave

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. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima

Izveštajno razdoblje: 01.01.- 30.09.2016

(u HRK)

Pozicija	AOP	30.9.2015	30.9.2016
Dobit ili gubitak	92	352.176.707,14	323.932.104,56
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	93	-49.469.593,36	103.230.456,87
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	94	0,00	0,00
Prihodi od kamata	95	-239.613.700,20	-249.341.642,16
Rashodi od kamata	96	601.903,58	215.393,16
Prihodi od dividendi	97	-61.185.398,31	-57.769.920,14
Umanjenje financijske imovine	98	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive dužničke i vlasničke vrijednosne papire	99	-617.312.023,28	-898.071.158,75
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	100	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele investicijskih fondova	101	34.253.331,09	241.088.266,31
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	102	-340.785,00	-669.187,31
Primici od kamata	103	262.027.865,99	287.134.126,03
Izdaci od kamata	104	-740.841,58	-215.393,16
Primici od dividendi	105	37.048.955,18	57.708.907,25
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	106	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	107	-24.425.009,89	9.730.091,80
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	108	48.947.820,09	-13.131.522,37
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih obveza	109	-45.855.793,66	0,00
Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i depozitaru	110	218.515,07	-125.626,30
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	111	115.570.727,97	261.919,38
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (od ΣAOP92 do AOP111)	112	-188.097.319,17	-196.023.184,83
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	113	524.341.904,75	550.347.900,65
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	114	-183.346.465,99	-93.572.019,23
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	115	0,00	0,00
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	116	0,00	0,00
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP113 do AOP116)	117	340.995.438,76	456.775.881,42
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP112+AOP117)	118	152.898.119,59	260.752.696,59
Novac na početku razdoblja	119	37.297.575,05	31.647.918,52
Novac na kraju razdoblja (AOP118+AOP119)	120	190.195.694,64	292.400.615,11

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI MIROVINSKOG FONDA
Obrazac IPNI

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije B

OIB fonda: 37688683890

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

Izvještajno razdoblje: 01.01.- 30.09.2016

(u HRK)

Pozicija	AOP	30.9.2015	30.9.2016
Dobit ili gubitak	121	352.176.707,14	323.932.104,56
Ostala sveobuhvatna dobit	122	-26.997.812,18	189.348.709,59
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja mirovinskog fonda (sveobuhvatna dobit) (ΣAOP121 + AOP122)	123	325.178.894,96	513.280.814,15
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	124	524.341.904,75	550.347.900,65
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	125	-183.346.465,99	-93.572.019,23
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama mirovinskog fonda (ΣAOP124 do AOP125)	126	340.995.438,76	456.775.881,42
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine mirovinskog fonda (AOP123 + AOP126)	127	666.174.333,72	970.056.695,57

IZVJEŠTAJ O VREDNOVANJU IMOVINE I OBVEZA MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IVMF

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije B
 OIB fonda: 37688683890
 Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
 Izvještajno razdoblje: 01.01.- 30.09.2016

(u kunama)

Metoda vrednovanja		Pravilnik o vrednovanju imovine i obveza mirovinskog fonda		31.12.2015.	% NAV	30.9.2016	% NAV
Financijska imovina							
1. razina (MSFI 13)	članak 10. stavak 4. i 5., članak 12. stavak 1.	članak 11. stavak 1. točka a)		1.213.101.256,50	12,66%	995.359.362,63	9,43%
	članak 10. stavak 1., 2. i 7.	članak 11. stavak 1. točka b)		0,00	0,00%	159.101,14	0,00%
	članak 10. stavak 3. i 6.			5.644.441.791,43	58,89%	6.701.822.165,89	63,49%
2. razina (MSFI 13)	članak 12. stavak 2., 3. i 5.			157.540,00	0,00%	830.895,00	0,01%
	članak 14.	članak 11. stavak 1. točka c)		428.576.513,15	4,47%	327.841.856,09	3,11%
3. razina (MSFI 13)	članak 12. stavak 5.			0,00	0,00%	0,00	0,00%
	članak 14.	članak 11. stavak 1. točka c)		42.495.153,19	0,44%	46.463.191,53	0,44%
Financijske obveze							
1. razina	članak 10. i članak 12.			14.742.205,99	0,15%	2.781.612,82	0,03%
2. razina	članak 12.			1.170.929,20	0,01%	0,00	0,00%
3. razina	članak 14. i članak 12.			0,00	0,00%	22.892,91	0,00%
Amortizirani trošak							
Imovina	članak 15. i članak 17.			2.276.508.045,95	23,75%	2.488.559.063,67	23,58%
Obveze	članak 15. i članak 17.			0,00	0,00%	0,00	0,00%
Trošak nabave							
Imovina							
Obveze							

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Obrazac IB

Naziv fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije B

OIB fonda: 37688683890

Za razdoblje: 01.01.- 30.09.2016

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.