

POSLOVNA GODINA

2019

KVARTAL

I

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

31.3.2019

OIB

37688683890

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 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. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima  
 Izvještaj na dan: 31.3.2019

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	31.12.2018.	31.3.2019
<b>Imovina fonda</b>				
10+18*	Novčana sredstva	1	233.290.266,75	16.643.826,50
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	430.003.137,51	0,00
<b>Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri (Σ AOP4+AOP7)</b>		3	<b>11.341.419.695,80</b>	<b>12.184.666.114,53</b>
30+32+40+41+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (AOP5 + AOP6)	4	10.462.316.104,65	11.322.201.864,84
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	5	10.462.316.104,65	11.243.900.308,64
	b) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	6	0,00	78.301.556,20
50+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	7	879.103.591,15	862.464.249,69
31+51	Instrumenti tržišta novca	8	0,00	0,00
33x	Udjeli UCITS fondova	9	890.281.503,07	1.036.581.447,36
33y	Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima	10	312.906.777,51	259.348.133,21
34	Udjeli alternativnih investicijskih fondova	11	74.080.414,57	104.889.012,97
35	Izvedeni financijski instrumenti	12	0,00	40.761.491,35
55	Ostala financijska imovina	13	0,00	0,00
raz I (osim kt 10)+39+49	Ostala imovina	14	3.172.711,01	20.253.860,37
	<b>UKUPNA IMOVINA (ΣAOP1+AOP2+AOP3+AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14)</b>	15	<b>13.285.154.506,22</b>	<b>13.663.143.886,29</b>
990-994	<b>Izvanbilančna evidencija aktiva</b>	16	<b>227.885.313,20</b>	<b>1.680.258.492,88</b>
<b>Obveze fonda</b>				
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	17	310.624.963,23	0,00
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	18	732.880,50	225.256,40
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	19	0,00	20.000.555,56
23	Obveze prema mirovinskom društvu	20	3.988.206,38	3.878.511,74
24	Obveze prema depozitaru	21	274.669,86	286.872,19
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	22	417.387,83	998.181,04
25+28*	Ostale obveze mirovinskog fonda	23	11.460,00	7.438.931,72
	<b>Ukupno obveze mirovinskog fonda (Σod AOP17 do AOP23)</b>	24	<b>316.049.567,80</b>	<b>32.828.308,65</b>
	<b>Neto imovina mirovinskog fonda (AOP15-AOP24)</b>	25	<b>12.969.104.938,42</b>	<b>13.630.315.577,64</b>
	<b>Broj obračunskih jedinica</b>	26	<b>50.947.921,05</b>	<b>51.667.412,46</b>
	<b>Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda (AOP25/AOP26)</b>	27	<b>254,56</b>	<b>263,81</b>
<b>Obveze fonda prema izvorima imovine</b>				
90	Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	28	10.312.221.654,21	10.546.239.139,78
93	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	29	-1.868.512.384,58	-1.915.898.893,43
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	30	112.701.221,23	328.874.766,28
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	31	3.742.567.837,26	3.855.269.058,49
96	Rezerve fer vrijednosti (AOP33+AOP34)	32	670.126.610,30	815.831.506,52
96x+96y	- fer vrijednost financijske imovine	33	670.126.610,30	815.831.506,52
96z	- učinkoviti dio računovodstvena zaštite	34		
	<b>UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP28 do AOP32)</b>	35	<b>12.969.104.938,42</b>	<b>13.630.315.577,64</b>
995-999	<b>Izvanbilančna evidencija pasiva</b>	36	<b>227.885.313,20</b>	<b>1.680.258.492,88</b>

\* obračunata kamata po financijskom instrumentu

Petar Vlaić  
predsjednik Uprave

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

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 31.03.2019

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	31.3.2018	31.3.2019
	<b>Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (ΣAOP38-AOP39)</b>	37	<b>37.729.616,24</b>	<b>58.282.511,31</b>
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	47.696.523,32	58.932.326,29
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	9.966.907,08	649.814,98
	<b>Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP41+AOP42)</b>	40	<b>-120.768.652,85</b>	<b>178.866.416,28</b>
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svodenje na fer vrijednosti)	41	-93.222.182,37	167.225.088,19
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	42	-27.546.470,48	11.641.328,09
	<b>Ostali prihodi (Σ od AOP44 do AOP48)</b>	43	<b>267.847.294,82</b>	<b>228.324.462,45</b>
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	44	76.420.965,60	74.006.725,00
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	45	189.432.865,69	144.891.294,54
74	Prihod od dividendi	46	1.993.463,53	2.427.648,13
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	47	0,00	0,00
76	Ostali prihodi	48	0,00	6.998.794,78
	<b>Ostali financijski rashodi (Σ od AOP50 do AOP53)</b>	49	<b>267.781.180,03</b>	<b>123.349.473,64</b>
67	Rashodi od kamata	50	141.437,52	5.069,45
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	51	267.639.742,51	123.344.404,19
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	52	0,00	0,00
68	Ostali rashodi s osnova ulaganja u financijske instrumente	53	0,00	0,00
	<b>Ostali rashodi (Σ od AOP55 do AOP59)</b>	54	<b>12.374.852,83</b>	<b>13.249.150,12</b>
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	55	11.021.404,75	11.098.578,04
65	Naknada depozitaru	56	759.049,89	820.900,78
66	Transakcijski troškovi	57	594.398,19	1.329.671,30
64y	Umanjenje ostale imovine	58	0,00	0,00
69	Ostali dozvoljeni troškovi mirovinskog fonda	59	0,00	0,00
	<b>Dobit ili gubitak (AOP37+AOP40+AOP43-AOP49-AOP54)</b>	60	<b>-95.347.774,65</b>	<b>328.874.766,28</b>
	<b>Ostala sveobuhvatna dobit (AOP62 + AOP63 + AOP66)</b>	61	<b>41.173.611,25</b>	<b>145.704.896,22</b>
	<i>Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata</i>	62	0,00	0,00
	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP64 + AOP65)</i>	63	41.173.611,25	145.704.896,22
	- nerealizirani dobiti/gubici	64	41.173.611,25	145.704.896,22
	- preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	65	0,00	0,00
	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: instrumenti zaštite (učinkoviti dio) (AOP67 + AOP68)</i>	66	0,00	0,00
	- dobiti/gubici	67	0,00	0,00
	- preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	68	0,00	0,00
	<b>Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP60 + AOP61)</b>	69	<b>-54.174.163,40</b>	<b>474.579.662,50</b>

Petar Vlaić  
predsjednik Uprave

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

Izvršajno razdoblje: 01.01.- 31.03.2019

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.3.2018	31.3.2019
<b>Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (od ΣAOP99 do AOP118)</b>	98	<b>261.487.389,49</b>	<b>-403.357.198,05</b>
Dobit ili gubitak	99	-95.347.774,65	328.874.766,28
Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	100	154.037.592,70	-257.119.634,83
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	101	0,00	0,00
Prihodi od kamata	102	-76.420.965,60	-74.006.725,00
Rashodi od kamata	103	141.437,52	5.069,45
Prihodi od dividendi	104	-1.993.463,53	-2.427.648,13
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	105	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive dužničke i vlasničke vrijednosne papire	106	242.628.709,31	-583.276.337,33
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	107	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele investicijskih fondova	108	-3.463.652,66	-31.301.723,50
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	109	30.500.830,33	-38.373.331,83
Primici od kamata	110	100.975.500,75	122.146.057,41
Izdaci od kamata	111	-157.867,71	-4.513,89
Primici od dividendi	112	1.821.719,01	2.800.205,11
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	113	245.773.533,60	430.002.139,26
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	114	-5.378.677,99	-17.453.706,34
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	115	-1.683.783,00	-310.624.963,23
Povećanje (smanjenje) financijskih obveza	116	-331.527.334,36	19.492.375,90
Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i depozitaru	117	-249.242,35	-97.492,31
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	1.830.828,12	8.008.264,93
<b>Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (od ΣAOP120 do AOP123)</b>	119	<b>177.223.278,48</b>	<b>186.630.976,72</b>
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	120	213.502.119,12	234.017.485,57
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	121	-36.278.840,64	-47.386.508,85
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	122	0,00	0,00
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	123	0,00	0,00
<b>Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP98+AOP119)</b>	124	<b>438.710.667,97</b>	<b>-216.726.221,33</b>
<b>Novac na početku razdoblja</b>	125	<b>45.091.016,98</b>	<b>233.105.446,52</b>
<b>Novac na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)</b>	126	<b>483.801.684,95</b>	<b>16.379.225,19</b>

## 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  
Izvršajno razdoblje: 01.01. - 31.03.2019

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.3.2018	31.3.2019
Dobit ili gubitak	127	-95.347.774,65	328.874.766,28
Ostala sveobuhvatna dobit	128	41.173.611,25	145.704.896,22
<b>Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja mirovinskog fonda (sveobuhvatna dobit) (<math>\Sigma</math>AOP127 + AOP128)</b>	129	<b>-54.174.163,40</b>	<b>474.579.662,50</b>
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	130	213.502.119,12	234.017.485,57
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	131	-36.278.840,64	-47.386.508,85
<b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama mirovinskog fonda (<math>\Sigma</math>AOP130 do AOP131)</b>	132	<b>177.223.278,48</b>	<b>186.630.976,72</b>
<b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine mirovinskog fonda (AOP129 + AOP132)</b>	133	<b>123.049.115,08</b>	<b>661.210.639,22</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. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima  
 Izvještajno razdoblje: 01.01.- 31.03.2019

Polozija	31.3.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Neto imovina mirovinskog fonda	13.630.315.577,64	12.969.104.938,42	12.275.522.547,26	11.007.709.209,95	9.585.101.041,11
Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda	51.667.412,4630	50.947.921,0455	48.177.663,3768	45.430.624,3837	42.755.119,7751
Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	263,8088	254,5561	254,7970	242,2971	224,1860
Prinos mirovinskog fonda	4,2152%	-0,0945%	5,1589%	8,0786%	6,6650%
Pokazatelj ukupnih troškova	0,0995%	0,4109%	0,4455%	0,4814%	0,5805%

**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 obavljenih 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 obavljenih posredstvom te pravne osobe	
	57,3965%	18,9795%	11,4642%	0,0500%
Baader Bank				0,0587%
ZAGREBAČKA BANKA				0,0044%
J.P. Morgan Morgan Chase Bank, N.A				0,0500%

**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.- 31.03.2019

(u kunama)

Metoda vrednovanja	Pozicije	31.12.2018.	% NAV	31.3.2019	% NAV
<b>Fer vrijednost</b>	Financijska imovina	11.740.137.909,92	90,52%	12.763.902.380,07	93,64%
	..... od toga tehnikama procjene	4.758.201.425,32	36,69%	3.347.041.374,92	24,56%
	Financijske obveze	311.357.843,73	2,40%	7.650.314,40	0,06%
	..... od toga tehnikama procjene	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>Amortizirani trošak</b>					
<b>Amortizirani trošak</b>	Financijska imovina	1.542.396.995,41	11,89%	879.108.076,19	6,45%
	Financijske obveze	0,00	0,00%	20.000.555,56	0,15%
<b>Ostale metode</b>					
<b>Ostale metode</b>	Ostala imovina	2.619.600,88	0,02%	20.133.430,03	0,15%
	Ostale obveze	4.691.724,07	0,04%	5.177.438,69	0,04%

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Obrazac IB

Naziv fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije B

OIB fonda: 37688683890

Za razdoblje: 01.01.- 31.03.2019

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.