POSLOVNA GODINA	POLUGODIŠTE	BROJ ZA IZVJEŠĆA
2021	I	

DATUM IZVJEŠTAJA	OIB
30.06.2021.	21938195883

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 fonda
05. Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda
06. Izvještaj o vrednovanju imovine i obveza fonda
07. Bilješke uz financijske izvještaje

NAZIV MIROVINSKOG FONDA

Erste Plavi EXPERT dobrovoljni mirovinski fond

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU *Obrazac IFP*

Naziv fonda: Erste Plavi EXPERT dobrovoljni mirovinski fond
OIB fonda: 21938195883
Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
Izvještaj na dan: 30.06.2021. (u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	31.12.2020.	30.06.2021.
	Imovina fonda			
10+18*	Novčana sredstva	1	13.291.809,38	15.333.220,99
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih instutucija	2	0,00	0,00
55+18*	Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira	3	0,00	0,00
	Prenosivi vrijednosni papiri (Σ AOP5+AOP9)	4	**279.404.849,45**	**301.577.619,89**
30+32+40+41+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP8)	5	264.932.296,66	287.282.670,32
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	263.962.971,66	283.782.670,32
	b) kojima se trguje na drugom uređenom tržištu	7	0,00	0,00
	c) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	8	969.325,00	3.500.000,00
50+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	9	14.472.552,79	14.294.949,57
31+51	Instrumenti tržišta novca	10	0,00	0,00
33x	Udjeli UCITS fondova	11	30.492.620,70	41.701.700,05
33y	Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima	12	8.033.405,23	7.970.789,84
34	Udjeli alternativnih investicijskih fondova	13	176.892,88	868.345,62
35	Izvedeni financijski instrumenti	14	125.230,22	52.959,95
55	Ostala financijska imovina	15	0,00	0,00
raz 1 (osim kt 10)+39+49	Ostala imovina	16	167.113,80	830.213,03
	UKUPNA IMOVINA (AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+(Σ od AOP10 do AOP16)	17	**331.691.921,66**	**368.334.849,37**
990-994	**Izvanbilančna evidencija aktiva**	18	**70.914.938,76**	**81.837.768,51**
	Obveze fonda	19		
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	20	0,00	0,00
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	21	25.257,70	347.916,11
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	22	0,00	0,00
23	Obveze prema mirovinskom društvu	23	512.637,94	549.722,37
24	Obveze prema depozitaru	24	6.065,20	6.022,58
26	Obveze imateljima udjela	25	1.210,46	311.041,00
25+27+28*	Ostale obveze fonda	26	47.233,47	171.363,35
	Ukupno obveze fonda (Σod AOP20 do AOP26)	27	**592.404,77**	**1.386.065,41**
	Neto imovina fonda (AOP17-AOP27)	28	**331.099.516,89**	**366.948.783,96**
	Broj izdanih udjela	29	**1.440.941,8819**	**1.490.795,9731**
	Cijena udjela fonda (AOP28/AOP29)	30	**229,7799**	**246,1429**
	Obveze fonda prema izvorima imovine	31		
90	**Novčani primici (AOP33+AOP34+AOP35)**	**32**	**317.288.776,84**	**334.782.479,23**
90x	Novčani primici s osnova uplata na osobni račun člana	33	276.791.740,70	291.797.733,54
90y	Novčani primici s osnove promjene članstva	34	2.317.782,52	4.672.120,94
90z	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	35	38.179.253,62	38.312.624,75
93	**Novčani izdaci (AOP37+AOP38+AOP39)**	**36**	**-89.538.382,78**	**-95.118.984,29**
93x	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina	37	-60.704.390,87	-62.672.471,40
93y	Novčani izdaci s osnove promjene članstva	38	-26.286.618,26	-29.565.394,13
93z	Novčani izdaci zbog smrti člana	39	-2.547.373,65	-2.881.118,76
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	40	-3.466.470,22	25.983.696,49
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	41	94.670.221,12	91.203.750,90
96	Rezerve fer vrijednosti (AOP43+AOP44)	42	12.145.371,93	10.097.841,63
96x+96y	- fer vrijednost financijske imovine	43	12.145.371,93	10.097.841,63
96z	- učinkoviti dio računovodstvena zaštite	44		
	UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (AOP32+AOP36+(Σ od AOP40 do AOP42))	45	**331.099.516,89**	**366.948.783,96**
995-999	**Izvanbilančna evidencija pasiva**	46	**70.914.938,76**	**81.837.768,51**

* obračunata kamata po financijskom instrumentu

Petar Vlaić
predsjednik Uprave

Nataša Ivanović
članica Uprave

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

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVATNOJ DOBITI Obrazac ISD

Naziv fonda: Erste Plavi EXPERT dobrovoljni mirovinski fond
OIB fonda: 21938195883
Naziv mirovinskog društ Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
Izvještajno razdoblje: 01.01.2021.- 30.06.2021. (u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	01.01.2020.-30.06.2020.	01.01.2021.-30.06.2021.
	Neto realizirani dobici (gubici) od financijskih instrumenata (ΣAOP48-AOP49)	47	**-41.677,80**	**1.872.489,91**
73	Realizirani dobici od financijskih instrumenata	48	6.246.591,70	3.219.866,72
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	49	6.288.269,50	1.347.376,81
	Neto nerealizirani dobici (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP51+AOP52)	50	**-17.218.437,81**	**24.721.270,11**
72-62	Neto nerealizirani dobici (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svođenje na fer vrijednost)	51	-17.304.604,49	24.727.697,90
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	52	86.166,68	-6.427,79
	Ostali prihodi (Σ od AOP54 do AOP58)	53	**13.845.699,23**	**9.436.342,52**
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	54	2.343.032,54	2.114.334,33
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	55	10.723.693,83	6.437.695,96
74	Prihod od dividendi	56	778.972,86	884.312,23
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	57	0,00	0,00
76	Ostali prihodi	58	0,00	0,00
	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP60 do AOP63)	59	**9.312.693,57**	**6.764.115,11**
67	Rashodi od kamata	60	92,36	0,00
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	61	9.312.601,21	6.764.115,11
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	62	0,00	0,00
68	Ostali rashodi s osnova ulaganja u financijske instrumente	63	0,00	0,00
	Ostali rashodi (Σ od AOP65 do AOP69)	64	**2.919.445,83**	**3.282.290,94**
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	65	2.733.493,96	3.130.410,96
65	Naknada depozitaru	66	33.409,37	35.353,56
66	Transakcijski troškovi	67	137.569,63	101.554,81
64y	Umanjenje ostale imovine	68	0,00	0,00
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	69	14.972,87	14.971,61
	Dobit ili gubitak (AOP47+AOP50+AOP53-AOP59-AOP64)	70	**-15.646.555,78**	**25.983.696,49**
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP72 + AOP73 + AOP76)	71	**-7.792.866,02**	**-2.047.530,30**
	Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	72	*0,00*	*0,00*
	Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP74 + AOP75)	73	*-7.792.866,02*	*-2.047.530,30*
	- nerealizirani dobici/gubici	74	-7.792.866,02	-2.047.530,30
	- preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	75	0,00	0,00
	Promjena revalorizacijskih rezervi: instrumenti zaštite (učinkoviti dio) (AOP77 + AOP78)	76	*0,00*	*0,00*
	- dobici/gubici	77	0,00	0,00
	- preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	78	0,00	0,00
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP70 + AOP71)	79	**-23.439.421,80**	**23.936.166,19**

Petar Vlaić
predsjednik Uprave

Nataša Ivanović
članica Uprave

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

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (indirektna metoda) Obrazac INTI

Naziv fonda: Erste Plavi EXPERT dobrovoljni mirovinski fond
OIB fonda: 21938195883
Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
Izvještajno razdoblje: 01.01.2021.- 30.06.2021. (u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2020.-30.06.2020.	01.01.2021.-30.06.2021.
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (od ΣAOP113 do AOP132)	112	**20.536.838,28**	**-9.870.661,10**
Dobit ili gubitak	113	-15.646.555,78	25.983.696,49
Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	114	15.842.554,91	-26.473.876,80
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	115	0,00	0,00
Prihodi od kamata	116	-2.343.032,54	-2.114.334,33
Rashodi od kamata	117	92,36	0,00
Prihodi od dividendi	118	-778.972,86	-884.312,23
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	119	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	120	12.364,00	-2.898.357,65
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	121	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele investicijskih fondova	122	12.538.453,80	-6.142.423,62
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedene financijske instrumente	123	1.073.980,78	-1.071.384,97
Primici od kamata	124	3.133.610,83	2.715.458,37
Izdaci od kamata	125	-92,36	0,00
Primici od dividendi	126	615.447,13	513.552,19
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	127	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	128	7.062.636,01	-292.339,19
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	129	-477.260,65	0,00
Povećanje (smanjenje) financijskih obveza	130	87.296,94	322.658,41
Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i depozitaru	131	-41.702,58	37.041,81
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	132	-541.981,71	433.960,42
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (od ΣAOP134 do AOP141)	133	**6.713.927,30**	**11.913.100,88**
Primici s osnova uplata na osobni račun člana	134	13.149.981,34	15.005.992,84
Primici s osnove promjene članstva	135	682.131,01	2.354.338,42
Primici s osnove državnih poticaja	136	24.055,81	133.371,13
Izdaci s osnova isplata mirovina	137	-2.216.233,39	-1.968.080,53
Izdaci s osnove promjene članstva	138	-4.714.108,17	-3.278.775,87
Izdaci s osnove smrti člana	139	-211.899,30	-333.745,11
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	140	0,00	0,00
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	141	0,00	0,00
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP112+AOP133)	142	**27.250.765,58**	**2.042.439,78**
Novac na početku razdoblja	143	**7.863.848,91**	**13.290.774,85**
Novac na kraju razdoblja (AOP142+AOP143)	144	**35.114.614,49**	**15.333.214,63**

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI FONDA **Obrazac IPNI**

Naziv fonda: Erste Plavi EXPERT dobrovoljni mirovinski fond
OIB fonda: 21938195883
Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
Izvještajno razdoblje: 01.01.2021.- 30.06.2021. (u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2020.- 30.06.2020.	01.01.2021.- 30.06.2021.
Dobit ili gubitak	145	-15.646.555,78	25.983.696,49
Ostala sveobuhvatna dobit	146	-7.792.866,02	-2.047.530,30
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (ΣAOP145 + AOP146)	147	**-23.439.421,80**	**23.936.166,19**
Primici s osnova uplata na osobni račun člana	148	13.149.981,34	15.005.992,84
Primici s osnove promjene članstva	149	682.131,01	2.354.338,42
Primici s osnove državnih poticaja	150	24.055,81	133.371,13
Izdaci s osnova isplata mirovina	151	-2.216.233,39	-1.968.080,53
Izdaci s osnova promjene članstva	152	-4.714.108,17	-3.278.775,87
Izdaci zbog smrti člana	153	-211.899,30	-333.745,11
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (ΣAOP148 do AOP153)	154	**6.713.927,30**	**11.913.100,88**
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine fonda (AOP147 + AOP154)	155	**-16.725.494,50**	**35.849.267,07**

IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA FONDA Obrazac IPPF

Naziv fonda: Erste Plavi EXPERT dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 21938195883

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

Izvještajno razdoblje: 01.01.2021.- 30.06.2021.

Pozicija	**30.06.2021.**	**31.12.2020.**	**31.12.2019.**	**31.12.2018.**	**31.12.2017.**
Neto imovina fonda	366.948.783,96	331.099.516,89	318.764.478,09	260.710.625,14	249.201.981,70
Broj udjela fonda	1.490.795,9731	1.440.941,8819	1.345.684,7945	1.239.238,3515	1.159.734,0600
Cijena udjela fonda	246,1429	229,7799	236,8790	210,3797	214,8786
	30.06.2021.	**31.12.2020.**	**31.12.2019.**	**31.12.2018.**	**31.12.2017.**
Prinos mirovinskog fonda	12,0546%	-2,9969%	12,5959%	-2,0937%	4,3124%
Pokazatelj ukupnih troškova	0,9370%	1,9095%	1,9041%	1,9021%	1,9334%

Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima putem kojih je 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**
BAADER BANK	43,4306%	0,0931%
ERSTE GROUP BANK AG	19,5036%	0,0900%
P. Morgan Morgan Chase Bank	13,5036%	0,0249%

IZVJEŠTAJ O VREDNOVANJU IMOVINE I OBVEZA FONDA *Obrazac IV*

Naziv fonda: Erste Plavi EXPERT dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 21938195883

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

Izvještajno razdoblje: 01.01.2021.- 30.06.2021. (u kunama)

Metoda vrednovanja	Pozicije	31.12.2020.	% NAV	30.06.2021.	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	303.764.520,42	91,74%	338.251.301	92,18%
	..... od toga tehnikama procjene	71.986.411,13	21,74%	82.900.484	22,59%
	Financijske obveze	25.257,70	0,01%	347.916	0,09%
	..... od toga tehnikama procjene	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Amortizirani trošak	Financijska imovina	27.927.401,24	8,43%	30.083.549	8,20%
	Financijske obveze	4.738,67	0,00%	131.756,52	0,04%
Ostale metode	Ostala imovina	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Ostale obveze	562.408,40	0,17%	906.393	0,25%

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE Obrazac IB

Naziv fonda: Erste Plavi EXPERT dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 21938195883

Za razdoblje: 01.01.2021.- 30.06.2021.

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.