

POSLOVNA GODINA

2022

KVARTAL

II

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2022.

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. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima

Izveštaj na dan: 30.06.2022.

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	31.12.2021.	30.06.2022.
Imovina fonda				
10+18*	Novčana sredstva	1	28.604.887,10	24.641.423,83
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	117.502.141,61	105.003.017,15
	Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri (Σ AOP4+AOP7)	3	802.422.257,77	871.529.279,86
30+32+40+41+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (AOP5 + AOP6)	4	593.576.226,15	618.082.324,10
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	5	593.576.226,15	618.082.324,10
	b) neuvršteni na uređenom tržištu	6	0,00	0,00
50+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	7	208.846.031,62	253.446.955,76
31+51	Instrumenti tržišta novca	8	0,00	0,00
33x	Udjeli UCITS fondova	9	37.675.954,92	38.580.266,28
33y	Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima	10	0,00	0,00
34	Udjeli alternativnih investicijskih fondova	11	0,00	0,00
35	Izvedeni financijski instrumenti	12	123.020,92	0,00
55	Ostala financijska imovina	13	0,00	0,00
raz 1 (osim kt 10)+39+49	Ostala imovina	14	0,00	101,06
	UKUPNA IMOVINA (ΣAOP1+AOP2+AOP3+AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14)	15	986.328.262,32	1.039.754.088,18
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16	178.832.069,12	221.148.791,65
Obveze fonda				
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	17	0,00	0,00
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	18	18.262,20	203.061,85
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	19	0,00	0,00
23	Obveze prema mirovinskom društvu	20	239.543,29	234.264,92
24	Obveze prema depozitaru	21	16.869,24	13.014,72
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	22	2.665.213,52	2.425.317,83
25+28*	Ostale obveze mirovinskog fonda	23	170,00	395,00
	Ukupno obveze mirovinskog fonda (Σod AOP17 do AOP23)	24	2.940.058,25	2.876.054,32
	Neto imovina mirovinskog fonda (AOP15-AOP24)	25	983.388.204,07	1.036.878.033,86
	Broj obračunskih jedinica	26	6.878.925,2883	7.759.654,3794
	Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda (AOP25/AOP26)	27	142,9567	133,6243
Obveze fonda prema izvorima imovine				
90	Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	28	1.401.861.989,61	1.610.160.460,64
93	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	29	-554.089.753,32	-639.622.088,85
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	30	17.102.631,77	8.643.961,25
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	31	100.506.784,12	117.609.415,89
96	Rezerve fer vrijednosti (AOP33+AOP34)	32	18.006.551,89	-59.913.715,07
96x+96y	- fer vrijednost financijske imovine	33	18.006.551,89	-59.913.715,07
96z	- učinkoviti dio računovodstvena zaštite	34		
	UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP28 do AOP32)	35	983.388.204,07	1.036.878.033,86
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	36	178.832.069,12	221.148.791,65

* 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 C

OIB fonda: 09163883050

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2022.- 30.06.2022.

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	01.01.2021.- 30.06.2021.	01.01.2022.- 30.06.2022.
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (ΣAOP38-AOP39)	37	4.015.436,67	-1.194.354,51
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	4.797.836,79	2.083.166,50
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	782.400,12	3.277.521,01
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP41+AOP42)	40	291.763,41	701.249,51
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svođenje na fer vrijednost)	41	396.380,19	681.232,50
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	42	-104.616,78	20.017,01
	Ostali prihodi (Σ od AOP44 do AOP48)	43	21.060.128,26	32.181.654,39
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	44	6.436.046,18	8.876.281,04
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	45	14.261.849,54	22.876.431,68
74	Prihod od dividendi	46	0,00	0,00
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	47	0,00	0,00
76	Ostali prihodi	48	362.232,54	428.941,67
	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP50 do AOP53)	49	15.590.858,87	21.589.614,21
67	Rashodi od kamata	50	0,00	0,00
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	51	15.590.858,87	21.586.032,48
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	3.581,73
	Ostali rashodi (Σ od AOP55 do AOP59)	54	1.274.116,82	1.454.973,93
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	55	1.175.219,25	1.374.587,94
65	Naknada depozitaru	56	84.140,72	76.365,99
66	Transakcijski troškovi	57	14.756,85	4.020,00
64y	Umanjenje ostale imovine	58	0,00	0,00
69	Ostali dozvoljeni troškovi mirovinskog fonda	59	0,00	0,00
	Dobit ili gubitak (AOP37+AOP40+AOP43-AOP49-AOP54)	60	8.502.352,65	8.643.961,25
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP62 + AOP63 + AOP66)	61	-7.007.120,14	-77.920.266,96
	<i>Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata</i>	62	0,00	0,00
	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP64 + AOP65)</i>	63	-7.007.120,14	-77.920.266,96
	- nerealizirani dobiti/gubici	64	-7.007.120,14	-77.920.266,96
	- 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
	Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP60 + AOP61)	69	1.495.232,51	-69.276.305,71

Petar Vlaić
predsjednik Uprave

ERSTE d.o.o.
društvo za upravljanje obveznim
i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
Z A G R E B

Nataša Ivanović
članica Uprave

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. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima

Izveštajno razdoblje: 01.01.2022.- 30.06.2022.

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2021.- 30.06.2021.	01.01.2022.- 30.06.2022.
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (od ΣAOP99 do AOP118)	98	-46.637.330,54	-126.730.304,99
Dobit ili gubitak	99	8.502.352,65	8.643.961,25
Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	100	-3.231.627,29	-1.525.592,93
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	101	0,00	0,00
Prihodi od kamata	102	-6.436.046,18	-8.876.281,04
Rashodi od kamata	103	0,00	0,00
Prihodi od dividendi	104	0,00	0,00
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	105	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive dužničke i vlasničke vrijednosne papire	106	20.101.842,86	-147.664.765,14
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	107	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele investicijskih fondova	108	-9.552.557,03	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	109	1.566.615,75	556.267,97
Primici od kamata	110	8.338.965,54	9.701.112,45
Izdaci od kamata	111	0,00	0,00
Primici od dividendi	112	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	113	-68.001.469,62	12.499.097,44
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	114	-69.841.800,00	-101,06
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	115	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) financijskih obveza	116	-58.579,39	184.799,65
Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i depozitaru	117	102,27	-9.132,89
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	71.974.869,90	-239.670,69
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (od ΣAOP120 do AOP123)	119	63.323.974,00	122.766.135,50
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	120	133.153.959,26	208.298.471,03
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	121	-69.829.985,26	-85.532.335,53
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	122	0,00	0,00
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	123	0,00	0,00
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP98+AOP119)	124	16.686.643,46	-3.964.169,49
Novac na početku razdoblja	125	9.221.934,32	28.604.885,47
Novac na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	25.908.577,78	24.640.715,98

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. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
Izveštajno razdoblje: 01.01.2022. - 30.06.2022.

(u HRK)

Pozicija	AOP	01.01.2021.- 30.06.2021.	01.01.2022.- 30.06.2022.
Dobit ili gubitak	127	8.502.352,65	8.643.961,25
Ostala sveobuhvatna dobit	128	-7.007.120,14	-77.920.266,96
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja mirovinskog fonda (sveobuhvatna dobit) (ΣAOP127 + AOP128)	129	1.495.232,51	-69.276.305,71
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	130	133.153.959,26	208.298.471,03
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	131	-69.829.985,26	-85.532.335,53
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama mirovinskog fonda (ΣAOP130 do AOP131)	132	63.323.974,00	122.766.135,50
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine mirovinskog fonda (AOP129 + AOP132)	133	64.819.206,51	53.489.829,79

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. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
 Izvještajno razdoblje: 01.01.2022.- 30.06.2022.

Pozicija	30.06.2022.	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2019.	31.12.2018.
Neto imovina mirovinskog fonda	1.036.878.033,86	983.388.204,07	787.982.657,59	621.695.306,77	527.640.716,01
Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda	7.759.654,3794	6.878.925,2883	5.546.278,0405	4.452.496,0924	4.033.500,8050
Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	133,6243	142,9567	142,0741	139,6285	130,8146
Prinos mirovinskog fonda	-6,1274%	0,6212%	1,7515%	6,7377%	2,7768%
Pokazatelj ukupnih troškova	0,1421%	0,3070%	0,3262%	0,3635%	0,3909%

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	Provizija plaćena pravnoj osobi za posredovanje iskazana kao postotak ukupne vrijednosti transakcija obavljenih posredstvom te pravne osobe

OTP BANKA HRVATSKA d.d.	27,4637%	0,0000%
J.P. Morgan Chase Bank	26,6195%	0,0000%
Citibank, N.A.	21,9506%	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. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima

Izveštajno razdoblje: 01.01.2022.- 30.06.2022.

(u kunama)

Metoda vrednovanja	Pozicije	31.12.2021.	% NAV	30.06.2022.	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	631.375.201,99	64,20%	656.662.590,38	63,33%
	 od toga tehnikama procjene	450.565.403,43	45,82%	521.822.907,48	50,33%
	Financijske obveze	18.262,20	0,00%	203.061,85	0,02%
	 od toga tehnikama procjene	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Amortizirani trošak	Financijska imovina	354.953.060,33	36,09%	383.091.396,74	36,95%
	Financijske obveze	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Ostale metode	Ostala imovina	0,00	0,00%	101,06	0,00%
	Ostale obveze	2.921.796,05	0,30%	2.672.992,47	0,26%

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Obrazac IB

Naziv fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije C

OIB fonda: 09163883050

Za razdoblje: 01.01.2022.- 30.06.2022.

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.