

POSLOVNA GODINA

2023

KVARTAL

III

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

30.09.2023.

OIB

29597039090

IZVJEŠTAJI

01. Izvještaj o finansijskom 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 finansijske izvještaje

NAZIV MIROVINSKOG FONDA

Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije A

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

Obrazac IFP

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije A
 OIB fonda: 29597039990
 Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
 Izvještaj na dan: 30.09.2023.

(u eurima)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	31.12.2022.	30.09.2023.
Imovina fonda				
10+18*	Novčana sredstva	1	2.696.646,46	2.625.818,49
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	2.956.535,15	5.223.102,86
	Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri (Σ AOP4+AOP7)	3	34.578.335,52	50.351.399,84
30+32+40+41+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (AOP5 + AOP6)	4	32.283.390,12	48.059.503,63
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	5	32.283.390,12	48.059.503,63
	b) neuvršteni na uređenom tržištu	6	0,00	0,00
50+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	7	2.294.945,40	2.291.896,21
31+51	Instrumenti tržišta novca	8	0,00	0,00
33x	Udjeli UCITS fondova	9	6.806.476,87	11.953.400,15
33y	Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima	10	647.130,19	728.249,96
34	Udjeli alternativnih investicijskih fondova	11	1.616.579,37	1.959.182,38
35	Izvedeni financijski instrumenti	12	74.348,39	244.242,42
55	Ostala financijska imovina	13	0,00	0,00
raz 1 (osim kt 10)+39+49	Ostala imovina	14	189.920,17	1.276.505,73
	UKUPNA IMOVINA (ΣAOP1+AOP2+AOP3+AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14)	15	49.565.972,12	74.361.901,83
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16	3.467.092,10	14.596.784,19
Obveze fonda				
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	17	0,00	351.897,73
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	18	0,00	2.041,98
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	19	0,00	0,00
23	Obveze prema mirovinskom društvu	20	11.303,84	16.263,93
24	Obveze prema depozitaru	21	627,99	1.024,03
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	22	307,18	499,25
25+28*	Ostale obveze mirovinskog fonda	23	1.289,62	3.485,45
	Ukupno obveze mirovinskog fonda (Σod AOP17 do AOP23)	24	13.528,63	375.212,37
	Neto imovina mirovinskog fonda (AOP15-AOP24)	25	49.552.443,49	73.986.689,46
	Broj obračunskih jedinica	26	2.212.284,7684	2.967.740,2563
	Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda (AOP25/AOP26)	27	22,3988	24,9303
Obveze fonda prema izvorima imovine				
90	Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	28	46.253.268,19	65.221.738,92
93	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	29	-3.241.229,05	-4.052.264,20
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	30	-139.227,00	6.375.311,96
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	31	7.773.070,38	7.633.843,38
96	Rezerve fer vrijednosti (AOP33+AOP34)	32	-1.093.439,03	-1.191.940,60
96x+96y	- fer vrijednost financijske imovine	33	-1.093.439,03	-1.191.940,60
96z	- učinkoviti dio računovodstvena zaštite	34	0,00	0,00
	UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP28 do AOP32)	35	49.552.443,49	73.986.689,46
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	36	3.467.092,10	14.596.784,19

* 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 A
 OIB fonda: 29597039090
 Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
 Izvještajno razdoblje: 01.01.2023.-30.09.2023.

(u eurima)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	01.01.2022.- 30.09.2022.	01.01.2023.- 30.09.2023.
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (ΣAOP38-AOP39)	37	-59.943,54	356.275,63
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	638.195,44	1.033.010,84
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	698.138,98	676.735,21
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP41+AOP42)	40	-1.993.016,25	4.755.519,62
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svodenje na fer vrijednost)	41	-2.476.619,48	4.650.491,53
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	42	483.603,23	105.028,09
	Ostali prihodi (Σ od AOP44 do AOP48)	43	1.472.083,39	1.851.162,28
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	44	244.421,29	591.377,58
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	45	748.676,85	498.287,94
74	Prihod od dividendi	46	462.676,40	737.918,86
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	47	0,00	0,00
76	Ostali prihodi	48	16.308,83	23.577,90
	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP50 do AOP53)	49	700.846,74	425.993,10
67	Rashodi od kamata	50	0,00	0,00
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	51	700.726,04	425.993,10
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	52	0,00	0,00
68	Ostali rashodi s osnova ulaganja u financijske instrumente	53	120,70	0,00
	Ostali rashodi (Σ od AOP55 do AOP59)	54	112.228,71	161.652,47
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	55	79.301,88	124.723,39
65	Naknada depozitaru	56	4.405,65	7.049,53
66	Transakcijski troškovi	57	28.521,18	29.879,54
64y	Umanjenje ostale imovine	58	0,00	0,00
69	Ostali dozvoljeni troškovi mirovinskog fonda	59	0,00	0,01
	Dobit ili gubitak (AOP37+AOP40+AOP43-AOP49-AOP54)	60	-1.393.951,85	6.375.311,96
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP62 + AOP63 + AOP66)	61	-2.021.852,39	-98.501,57
	Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	62	0,00	0,00
	Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP64 + AOP65)	63	-2.021.852,39	-98.501,57
	- nerealizirani dobiti/gubici	64	-2.021.852,39	-98.501,57
	- preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	65	0,00	0,00
	Promjena revalorizacijskih rezervi: instrumenti zaštite (učinkoviti dio) (AOP67 + AOP68)	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	-3.415.804,24	6.276.810,39

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 mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije A

OIB fonda: 29597039090

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

Izvještajno razdoblje: 01.01.2023. - 30.09.2023.

(u eurima)

Pozicija	AOP	01.01.2022.- 30.09.2022.	01.01.2023.- 30.09.2023.
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (od ΣAOP99 do AOP118)	98	-10.948.660,72	-18.089.256,30
Dobit ili gubitak	99	-1.393.951,85	6.375.311,96
Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	100	2.022.869,06	-5.162.556,68
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	101	0,00	0,00
Prihodi od kamata	102	-244.421,29	-591.377,58
Rashodi od kamata	103	0,00	0,00
Prihodi od dividendi	104	-462.676,40	-737.918,86
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	105	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive dužničke i vlasničke vrijednosne papire	106	-8.643.039,21	-11.225.702,97
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	107	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele investicijskih fondova	108	-1.048.674,52	-4.608.402,27
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	109	57.937,40	-571.884,49
Primici od kamata	110	231.819,37	539.577,60
Izdaci od kamata	111	0,00	0,00
Primici od dividendi	112	460.907,97	739.527,15
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	113	-3.452.643,69	-2.264.680,92
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	114	1.387.350,47	-942.640,91
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	115	0,00	351.897,73
Povećanje (smanjenje) financijskih obveza	116	83.842,57	2.041,98
Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i depozitaru	117	1.405,17	5.356,13
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	50.614,23	2.195,83
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (od ΣAOP120 do AOP123)	119	11.254.947,08	18.012.074,71
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	120	12.071.333,60	18.822.917,79
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	121	-816.386,52	-810.843,08
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	306.286,36	-77.181,59
Novac na početku razdoblja	125	1.022.775,26	2.696.136,65
Novac na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)	126	1.329.061,62	2.618.955,06

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IPNI

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije A

OIB fonda: 29597039090

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023.- 30.09.2023.

(u eurima)

Pozicija	AOP	01.01.2022.- 30.09.2022.	01.01.2023.- 30.09.2023.
Dobit ili gubitak	127	-1.393.951,85	6.375.311,96
Ostala sveobuhvatna dobit	128	-2.021.652,39	-98.501,57
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja mirovinskog fonda (sveobuhvatna dobit) (ZAOP127 + AOP128)	129	-3.415.804,24	6.276.810,39
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	130	12.132.098,10	18.968.470,73
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	131	-815.646,56	-811.035,15
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama mirovinskog fonda (ZAOP130 do AOP131)	132	11.316.451,54	18.157.435,58
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine mirovinskog fonda (AOP129 + AOP132)	133	7.900.647,30	24.434.245,97

IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IPPF

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije A
 OIB fonda: 29597039090
 Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
 Izvještajno razdoblje: 01.01.2023. - 30.09.2023.

Pozicija	30.9.2023.	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2019.
Neto imovina mirovinskog fonda	73.986.689,46	49.552.443,49	35.138.909,87	21.413.820,46	15.942.770,64
Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda	2.967.740,2563	2.212.284,7684	1.502.125,7821	1.050.962,4051	778.883,2428
Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	24,9303	22,3988	23,3928	20,3754	20,4688
Prinos mirovinskog fonda	16,0866%	-4,2493%	14,8088%	-0,4559%	15,9998%
Pokazatelj ukupnih troškova	0,2619%	0,3809%	0,3999%	0,4726%	0,5173%

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 obavijenih 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 obavijenih posredstvom te pravne osobe
BAADER BANK	26,5185%	0,0931%
CITIBANK	14,4079%	0,0444%
J.P. MORGAN CHASE BANK	14,2046%	0,0117%
ERSTE GROUP BANK AG	14,1903%	0,1102%

IZVJEŠTAJ O VREDNOVANJU IMOVINE I OBVEZA MIROVINSKOG FONDA
Obrazac IVMF

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije A

OIB fonda: 29597039090

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

Izvještajno razdoblje: 01.01.2023.- 30.09.2023.

(u eurima)

Metoda vrednovanja	Pozicije	31.12.2022.	% NAV	30.9.2023	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	41.430.313,11	83,61%	62.944.578,54	85,08%
 od toga tehnikama procjene	14.882.226,07	30,03%	19.790.597,37	26,75%
	Financijske obveze	0,00	0,00%	2.041,97	0,00%
 od toga tehnikama procjene	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Amortizirani trošak	Financijska imovina	8.093.911,82	16,33%	11.230.023,16	15,18%
	Financijske obveze	493,15	0,00%	354.220,58	0,48%
Ostale metode	Ostala imovina	41.747,19	0,08%	187.300,13	0,25%
	Ostale obveze	13.035,48	0,03%	18.949,82	0,03%

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Obrazac IB

Naziv fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije A

OIB fonda: 29597039090

Za razdoblje: 01.01.2023.- 30.09.2023.

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.