

POSLOVNA GODINA

2023

KVARTAL

III

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

30.09.2023.

OIB

09163883050

IZVJEŠTAJI

01. Izveštaj o financijskom položaju
02. Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti
03. Izveštaj o novčanom tijeku-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 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: 30.09.2023.

(u eurima)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	31.12.2022.	30.09.2023.
<b>Imovina fonda</b>				
10+18*	Novčana sredstva	1	6.014.747,62	8.940.978,87
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	7.299.776,19	10.233.147,79
<b>Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri (Σ AOP4+AOP7)</b>		3	<b>140.197.828,18</b>	<b>173.549.003,41</b>
30+32+40+41+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (AOP5 + AOP6)	4	101.265.712,53	124.715.160,12
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	5	101.265.712,53	124.715.160,12
	b) neuvršteni na uređenom tržištu	6	0,00	0,00
50+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	7	38.932.115,65	48.833.843,29
31+51	Instrumenti tržišta novca	8	0,00	0,00
33x	Udjeli UCITS fondova	9	7.052.357,89	6.129.397,32
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	0,00	0,00
55	Ostala financijska imovina	13	0,00	0,00
raz 1 (osim kt 10)+39+49	Ostala imovina	14	0,00	2.120,30
	<b>UKUPNA IMOVINA (ΣAOP1+AOP2+AOP3+AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14)</b>	15	<b>160.564.709,89</b>	<b>198.854.647,69</b>
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16	0,00	0,00
<b>Obveze fonda</b>				
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	17	0,00	0,00
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	18	0,00	0,00
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	19	0,00	0,00
23	Obveze prema mirovinskom društvu	20	37.219,58	44.378,50
24	Obveze prema depozitaru	21	2.067,75	2.794,19
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	22	146.591,69	777.312,10
25+28*	Ostale obveze mirovinskog fonda	23	159,27	0,00
	<b>Ukupno obveze mirovinskog fonda (Σod AOP17 do AOP23)</b>	24	<b>186.038,29</b>	<b>824.484,79</b>
	<b>Neto imovina mirovinskog fonda (AOP15-AOP24)</b>	25	<b>160.378.671,60</b>	<b>198.030.162,90</b>
	<b>Broj obračunskih jedinica</b>	26	<b>9.064.944,7426</b>	<b>10.983.672,6631</b>
	<b>Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda (AOP25/AOP26)</b>	27	<b>17,6922</b>	<b>18,0295</b>
<b>Obveze fonda prema izvorima imovine</b>				
90	Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	28	249.068.018,88	305.871.895,80
93	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	29	-97.043.682,67	-119.528.739,78
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	30	1.596.083,32	3.453.675,04
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	31	15.609.451,97	17.205.535,29
96	Rezerve fer vrijednosti (AOP33+AOP34)	32	-8.851.199,90	-8.972.203,45
96x+96y	- fer vrijednost financijske imovine	33	-8.851.199,90	-8.972.203,45
96z	- učinkoviti dio računovodstvena zaštite	34	0,00	
	<b>UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP28 do AOP32)</b>	35	<b>160.378.671,60</b>	<b>198.030.162,90</b>
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	36	0,00	0,00

\* 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: 01.01.2023. - 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 ( $\Sigma$ AOP38-AOP39)	37	118.394,82	86.072,63
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	38	558.802,34	144.829,84
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	39	440.407,52	58.757,21
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP41+AOP42)	40	-89.031,15	-110.105,97
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svodenje na fer vrijednosti)	41	-89.031,15	-158.019,58
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	42	0,00	47.913,61
	Ostali prihodi ( $\Sigma$ od AOP44 do AOP48)	43	6.998.877,10	4.902.846,80
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	44	1.959.741,00	3.579.580,17
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	45	4.982.175,38	1.234.782,91
74	Prihod od dividendi	46	0,00	18.643,52
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	47	0,00	0,00
76	Ostali prihodi	48	56.960,72	69.840,20
	Ostali financijski rashodi ( $\Sigma$ od AOP50 do AOP53)	49	4.510.587,30	1.034.071,24
67	Rashodi od kamata	50	0,00	0,00
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	51	4.510.111,67	1.034.071,24
64x	Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	52	0,00	0,00
68	Ostali rashodi s osnova ulaganja u financijske instrumente	53	475,63	0,00
	Ostali rashodi ( $\Sigma$ od AOP55 do AOP59)	54	301.761,00	391.067,18
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	55	284.044,69	368.738,28
65	Naknada depozitaru	56	15.780,25	20.814,16
66	Transakcijski troškovi	57	1.936,06	1.514,74
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	2.215.892,47	3.453.675,04
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP62 + AOP63 + AOP66)	61	-13.998.836,78	-121.003,55
	Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	62	0,00	0,00
	Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP64 + AOP65)	63	-13.998.836,78	-121.003,55
	- nerealizirani dobiti/gubici	64	-13.998.836,78	-121.003,55
	- 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	-11.782.944,31	3.332.671,49

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 C

OIB fonda: 09163883050

Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim 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.
<b>Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (od ΣAOP99 do AOP118)</b>	98	<b>-27.289.276,58</b>	<b>-32.027.582,83</b>
Dobit ili gubitak	99	2.215.892,48	3.453.675,04
Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	100	-614.174,93	-202.877,92
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	101	0,00	0,00
Prihodi od kamata	102	-1.959.741,00	-3.579.580,17
Rashodi od kamata	103	0,00	0,00
Prihodi od dividendi	104	0,00	-18.643,52
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	105	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive dužničke i vlasničke vrijednosne papire	106	-35.471.172,40	-33.344.681,34
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	107	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele investicijskih fondova	108	2.488.414,07	815.007,95
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice	109	148.240,36	0,00
Primici od kamata	110	1.961.334,06	3.754.824,42
Izdaci od kamata	111	0,00	0,00
Primici od dividendi	112	0,00	18.643,52
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	113	3.917.684,48	-2.929.556,60
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	114	0,00	-2.120,30
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	115	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) financijskih obveza	116	22.601,16	0,00
Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i depozitaru	117	1.667,71	7.885,36
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	118	-22,57	-159,27
<b>Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (od ΣAOP120 do AOP123)</b>	119	<b>29.577.696,58</b>	<b>34.949.540,23</b>
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	120	45.872.412,84	56.803.876,93
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	121	-16.294.716,26	-21.854.336,70
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>2.288.420,00</b>	<b>2.921.957,40</b>
<b>Novac na početku razdoblja</b>	125	<b>3.798.546,63</b>	<b>6.011.514,45</b>
<b>Novac na kraju razdoblja (AOP124+AOP125)</b>	126	<b>6.086.966,63</b>	<b>8.933.471,85</b>

## 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: 01.01.2023.- 30.09.2023.

(u eurima)

Pozicija	AOP	01.01.2022.- 30.09.2022.	01.01.2023.- 30.09.2023.
Dobit ili gubitak	127	2.215.892,48	3.453.675,04
Ostala sveobuhvatna dobit	128	-13.998.836,78	-121.003,55
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja mirovinskog fonda (sveobuhvatna dobit) (ΣAOP127 + AOP128)	129	-11.782.944,30	3.332.671,49
Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva	130	45.872.412,85	56.803.876,92
Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana	131	-16.561.255,77	-22.485.057,11
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama mirovinskog fonda (ΣAOP130 do AOP131)	132	29.311.157,08	34.318.819,81
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine mirovinskog fonda (AOP129 + AOP132)	133	17.528.212,78	37.651.491,30

**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: 01.01.2023. - 30.09.2023.

Pozicija	30.09.2023.	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2019.
Neto imovina mirovinskog fonda	198.030.162,90	160.378.671,60	130.518.044,21	104.583.271,30	82.513.147,09
Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda	10.983.672,6631	9.064.944,7426	6.878.925,2883	5.546.278,0405	4.452.496,0924
Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda	18,0295	17,6922	18,9736	18,8565	18,5319
Prinos mirovinskog fonda	3,3268%	2022. -6,7537%	2021. 0,6212%	2020. 1,7515%	2019. 6,7377%
Pokazatelj ukupnih troškova	0,2148%	0,2892%	0,3070%	0,3262%	0,3635%

**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
J.P. MORGAN CHASE BANK	33,8082%	0,0000%
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK D.D.	12,7566%	0,0000%
AFS GROUP	12,0635%	0,0000%
CITIBANK	11,6795%	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: 01.01.2023. - 30.09.2023.

(u eurima)

Metoda vrednovanja	Pozicije	31.12.2022.	% NAV	30.9.2023	% NAV
<b>Fer vrijednost</b>	Financijska imovina	108.318.070,43	67,54%	130.844.557,44	66,07%
	..... od toga tehnikama procjene	83.689.812,30	52,18%	96.551.692,86	48,76%
	Financijske obveze	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	..... od toga tehnikama procjene	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>Amortizirani trošak</b>					
<b>Amortizirani trošak</b>	Financijska imovina	52.246.639,46	32,58%	68.010.090,25	34,34%
	Financijske obveze	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>Ostale metode</b>					
<b>Ostale metode</b>	Ostala imovina	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Ostale obveze	186.038,29	0,12%	824.484,79	0,42%

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Obrazac IB

Naziv fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije C

OIB fonda: 09163883050

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.