

POSLOVNA GODINA

2024

KVARTAL

I

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

31.03.2024.

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: 31.03.2024.

(u eurima)

| Konta skupine | POZICIJA | AOP | 31.12.2023. | 31.03.2024. |
|--|--|-----|-------------------------|-------------------------|
| Imovina fonda | | | | |
| 10+18* | Novčana sredstva | 1 | 20.691.620,50 | 10.700.321,13 |
| 37+52+18* | Depoziti kod kreditnih institucija | 2 | 52.769.643,12 | 18.046.734,26 |
| | Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri (Σ AOP4+AOP7) | 3 | 2.376.565.410,04 | 2.540.040.034,43 |
| 30+32+40+41+18* | - koji se vrednuju po fer vrijednosti (AOP5 + AOP6) | 4 | 1.935.160.925,93 | 2.101.063.374,20 |
| | a) kojima se trguje na uređenom tržištu | 5 | 1.935.160.925,93 | 2.101.063.374,20 |
| | b) neuvršteni na uređenom tržištu | 6 | 0,00 | 0,00 |
| 50+18* | - koji se vrednuju po amortiziranom trošku | 7 | 441.404.484,11 | 438.976.660,23 |
| 31+51 | Instrumenti tržišta novca | 8 | 0,00 | 15.937.440,00 |
| 33x | Udjeli UCITS fondova | 9 | 244.185.132,05 | 263.618.189,31 |
| 33y | Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima | 10 | 23.874.822,44 | 26.854.699,47 |
| 34 | Udjeli alternativnih investicijskih fondova | 11 | 90.571.935,29 | 94.115.900,41 |
| 35 | Izvedeni financijski instrumenti | 12 | 4.126.698,04 | 5.629.270,31 |
| 55 | Ostala financijska imovina | 13 | 0,00 | 0,00 |
| raz 1 (osim kt 10)+39+49 | Ostala imovina | 14 | 989.747,49 | 5.918.196,93 |
| | UKUPNA IMOVINA (ΣAOP1+AOP2+AOP3+AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14) | 15 | 2.813.775.008,97 | 2.980.860.786,25 |
| 990-994 | Izvanbilančna evidencija aktiva | 16 | 307.524.934,46 | 316.004.570,72 |
| Obveze fonda | | | | |
| 20 | Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente | 17 | 727.246,19 | 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 | 639.192,53 | 624.398,79 |
| 24 | Obveze prema depozitaru | 21 | 40.245,46 | 42.459,11 |
| 26 | Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica | 22 | 264.128,21 | 360.381,27 |
| 25+28* | Ostale obveze mirovinskog fonda | 23 | 494.767,18 | 3.866.403,20 |
| | Ukupno obveze mirovinskog fonda (Σod AOP17 do AOP23) | 24 | 2.165.579,57 | 4.893.642,37 |
| | Neto imovina mirovinskog fonda (AOP15-AOP24) | 25 | 2.811.609.429,40 | 2.975.967.143,88 |
| | Broj obračunskih jedinica | 26 | 63.348.737,6713 | 64.051.883,0561 |
| | Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda (AOP25/AOP26) | 27 | 44,3830 | 46,4618 |
| Obveze fonda prema izvorima imovine | | | | |
| 90 | Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva | 28 | 2.124.143.684,82 | 2.174.179.490,96 |
| 93 | Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana | 29 | -526.698.627,70 | -544.805.899,86 |
| 94 | Dobit/gubitak tekuće poslovne godine | 30 | 297.370.351,84 | 135.881.409,89 |
| 95 | Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja | 31 | 942.248.589,60 | 1.239.618.941,44 |
| 96 | Rezerve fer vrijednosti (AOP33+AOP34) | 32 | -25.454.569,16 | -28.906.798,55 |
| 96x+96y | - fer vrijednost financijske imovine | 33 | -25.454.569,16 | -28.906.798,55 |
| 96z | - učinkoviti dio računovodstvena zaštite | 34 | | |
| | UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP28 do AOP32) | 35 | 2.811.609.429,40 | 2.975.967.143,88 |
| 995-999 | Izvanbilančna evidencija pasiva | 36 | 307.524.934,46 | 316.004.570,72 |

* 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 B

OIB fonda: 37688683890

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024 - 31.03.2024.

(u eurima)

| Konta skupine | POZICIJA | AOP | 01.01.2023.- 31.03.2023. | 01.01.2024.- 31.03.2024. |
|---------------|--|-----|-----------------------------|-----------------------------|
| | Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (ΣAOP38-AOP39) | 37 | 6.379.391,19 | 1.350.518,20 |
| 73 | Realizirani dobiti od financijskih instrumenata | 38 | 9.536.974,54 | 4.576.448,17 |
| 63 | Realizirani gubici od financijskih instrumenata | 39 | 3.157.583,35 | 3.225.929,97 |
| | Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP41+AOP42) | 40 | 64.883.632,18 | 125.171.401,45 |
| 72-62 | Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svodenje na fer vrijednost) | 41 | 69.598.399,54 | 120.530.086,96 |
| 71x-60x | Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka | 42 | -4.714.767,36 | 4.641.314,49 |
| | Ostali prihodi (Σ od AOP44 do AOP48) | 43 | 10.925.817,99 | 12.384.286,65 |
| 70 | Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta) | 44 | 8.094.074,41 | 10.319.923,35 |
| 71 (osim 71x) | Pozitivne tečajne razlike | 45 | 1.819.094,73 | 1.204.412,90 |
| 74 | Prihod od dividendi | 46 | 1.008.580,45 | 853.647,29 |
| 75 | Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke | 47 | 0,00 | 0,00 |
| 76 | Ostali prihodi | 48 | 4.068,40 | 6.303,11 |
| | Ostali financijski rashodi (Σ od AOP50 do AOP53) | 49 | 2.245.144,56 | 909.918,45 |
| 67 | Rashodi od kamata | 50 | 0,00 | 0,00 |
| 60 (osim 60x) | Negativne tečajne razlike | 51 | 2.245.144,56 | 909.918,45 |
| 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 |
| | Ostali rashodi (Σ od AOP55 do AOP59) | 54 | 1.856.409,03 | 2.114.877,96 |
| 61 | Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom | 55 | 1.631.814,53 | 1.798.921,13 |
| 65 | Naknada depozitaru | 56 | 90.656,38 | 122.326,63 |
| 66 | Transakcijski troškovi | 57 | 133.938,12 | 193.630,20 |
| 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 | 78.087.287,77 | 135.881.409,89 |
| | Ostala sveobuhvatna dobit (AOP62 + AOP63 + AOP66) | 61 | -4.840.316,91 | -3.452.229,39 |
| | <i>Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata</i> | 62 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP64 + AOP65)</i> | 63 | -4.840.316,91 | -3.452.229,39 |
| | - nerealizirani dobiti/gubici | 64 | -4.840.316,91 | -3.452.229,39 |
| | - 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 | 73.246.970,86 | 132.429.180,50 |

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024.- 31.03.2024.

(u eurima)

| Pozicija | AOP | 01.01.2023.- 31.03.2023. | 01.01.2024.- 31.03.2024. |
|--|-----|-----------------------------|-----------------------------|
| Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (od ΣAOP99 do AOP118) | 98 | -30.738.677,79 | -42.118.146,06 |
| Dobit ili gubitak | 99 | 78.087.287,77 | 135.881.409,89 |
| Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente | 100 | -71.263.023,37 | -126.521.919,65 |
| Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke | 101 | 0,00 | 0,00 |
| Prihodi od kamata | 102 | -8.094.074,41 | -10.319.923,35 |
| Rashodi od kamata | 103 | 0,00 | 0,00 |
| Prihodi od dividendi | 104 | -1.008.580,45 | -853.647,29 |
| Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi | 105 | 0,00 | 0,00 |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive dužničke i vlasničke vrijednosne papire | 106 | -5.752.094,92 | -68.039.837,97 |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca | 107 | 0,00 | -15.849.769,41 |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele investicijskih fondova | 108 | -20.530.535,85 | 2.398.999,26 |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice | 109 | -3.460.434,37 | -7.014.967,37 |
| Primici od kamata | 110 | 12.271.513,27 | 15.127.212,52 |
| Izdaci od kamata | 111 | 0,00 | 0,00 |
| Primici od dividendi | 112 | 692.118,51 | 783.035,07 |
| Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine | 113 | -19.286.174,59 | 34.691.741,99 |
| Povećanje (smanjenje) ostale imovine | 114 | 4.564.443,37 | -5.032.289,49 |
| Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente | 115 | 0,00 | -727.246,19 |
| Povećanje (smanjenje) financijskih obveza | 116 | 0,00 | 0,00 |
| Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i depozitaru | 117 | 18.078,82 | -12.580,09 |
| Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti | 118 | 3.022.798,43 | 3.371.636,02 |
| Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (od ΣAOP120 do AOP123) | 119 | 25.890.702,77 | 32.199.239,31 |
| Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva | 120 | 40.508.321,03 | 50.210.258,41 |
| Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana | 121 | -14.617.618,26 | -18.011.019,10 |
| 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 | -4.847.975,02 | -9.918.906,75 |
| Novac na početku razdoblja | 125 | 38.860.873,80 | 20.582.917,27 |
| Novac na kraju razdoblja (AOP124+AOP125) | 126 | 34.012.898,78 | 10.664.010,52 |

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
Izveštajno razdoblje: 01.01.2024.- 31.03.2024.

(u eurima)

| Pozicija | AOP | 01.01.2023.- 31.03.2023. | 01.01.2024.- 31.03.2024. |
|---|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Dobit ili gubitak | 127 | 78.087.287,77 | 135.881.409,89 |
| Ostala sveobuhvatna dobit | 128 | -4.840.316,91 | -3.452.229,39 |
| Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja mirovinskog fonda (sveobuhvatna dobit) (ΣAOP127 + AOP128) | 129 | 73.246.970,86 | 132.429.180,50 |
| Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva | 130 | 40.576.503,32 | 50.035.806,14 |
| Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana | 131 | -14.668.766,64 | -18.107.272,16 |
| Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama mirovinskog fonda (ΣAOP130 do AOP131) | 132 | 25.907.736,68 | 31.928.533,98 |
| Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine mirovinskog fonda (AOP129 + AOP132) | 133 | 99.154.707,54 | 164.357.714,48 |

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: 01.01.2024.- 31.03.2024.

| Pozicija | 31.03.2024. | 31.12.2023. | 31.12.2022. | 31.12.2021. | 31.12.2020. |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Neto imovina mirovinskog fonda | 2.975.967.143,88 | 2.811.609.429,40 | 2.381.960.779,82 | 2.420.016.112,06 | 2.108.232.707,08 |
| Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda | 64.051.883,0561 | 63.348.737,6713 | 60.945.201,2408 | 58.711.109,4694 | 56.403.979,3274 |
| Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda | 46,4618 | 44,3830 | 39,0836 | 41,2190 | 37,3774 |
| Prinos mirovinskog fonda | 15,3345% | 13,5590% | -5,1806% | 10,2781% | -0,2200% |
| Pokazatelj ukupnih troškova | 0,0731% | 0,3048% | 0,3108% | 0,3287% | 0,3519% |

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 |
|---|--|---|
| CITIBANK | 32,0632% | 0,0328% |
| J.P. MORGAN CHASE BANK | 27,5891% | 0,0462% |
| BAADER BANK | 16,3122% | 0,1046% |
| Erste Group Bank AG | 10,0991% | 0,0793% |

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024. - 31.03.2024.

(u eurima)

| Metoda vrednovanja | Pozicije | 31.12.2023. | % NAV | 31.03.2024. | % NAV |
|----------------------------|----------------------------------|------------------|--------|------------------|--------|
| Fer vrijednost | Financijska imovina | 2.297.919.513,75 | 81,73% | 2.507.218.873,70 | 84,25% |
| | od toga tehnikama procjene | 751.069.379,82 | 26,71% | 970.312.051,15 | 32,60% |
| | Financijske obveze | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| | od toga tehnikama procjene | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Amortizirani trošak | | | | | |
| Amortizirani trošak | Financijska imovina | 515.539.429,03 | 18,34% | 473.500.298,63 | 15,91% |
| | Financijske obveze | 1.221.014,51 | 0,04% | 3.865.673,70 | 0,13% |
| Ostale metode | | | | | |
| Ostale metode | Ostala imovina | 316.066,19 | 0,01% | 141.613,92 | 0,00% |
| | Ostale obveze | 944.565,06 | 0,03% | 1.027.968,67 | 0,03% |

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Obrazac IB

Naziv fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije B

OIB fonda: 37688683890

Za razdoblje: 01.01.2024.- 31.03.2024.

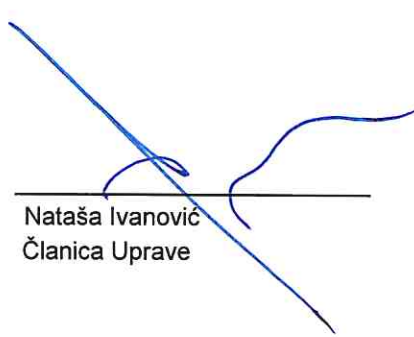
Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:

- 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.

Datum izvještaja: 22.04.2024. godine



Petar Vjaić
Predsjednik Uprave



Nataša Ivanović
Članica Uprave

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