

POSLOVNA GODINA

2020

POLUGODIŠTE

I

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

30.6.2020

OIB

52159097038

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

NAZIV MIROVINSKOG FONDA

ERSTE zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

Obrazac IFP

Naziv fonda: ERSTE zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond
 OIB fonda: 52159097038
 Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
 Izvještaj na dan: 30.6.2020

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	31.12.2019	30.6.2020
Imovina fonda				
10+18*	Novčana sredstva	1	1.564.310,68	2.607.687,05
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih institucija	2	3.000.001,30	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	25.247.154,24	26.342.413,93
30+32+40+41+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP8)	5	24.502.951,31	23.263.724,67
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	24.502.951,31	23.263.724,67
	b) kojima se trguje na drugom uređenom tržištu	7	0,00	0,00
	c) nedavno izdani kojima je prospektom predviđeno uvrštenje	8	0,00	0,00
50+18*	- koji se vrednuju po amortiziranom trošku	9	744.202,93	3.078.689,26
31+51	Instrumenti tržišta novca	10	0,00	0,00
33x	Udjeli UCITS fondova	11	3.837.358,07	3.661.283,20
33y	Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima	12	0,00	0,00
34	Udjeli alternativnih investicijskih fondova	13	0,00	0,00
35	Izvedeni financijski instrumenti	14	154,65	16.320,98
55	Ostala financijska imovina	15	0,00	0,00
raz 1 (osim kt 10)+39+49	Ostala imovina	16	555.481,76	28.000,00
	UKUPNA IMOVINA (AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+(Σ od AOP10 do AOP16))	17	34.204.460,70	32.655.705,16
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	18	3.476.183,99	6.587.377,59
Obveze fonda				
20	Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	20	49.752,98	0,00
21+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti	21	1.949,46	0,00
22+28*	Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku	22	0,00	0,00
23	Obveze prema mirovinskom društvu	23	38.694,36	40.326,85
24	Obveze prema depozitaru	24	567,52	591,48
26	Obveze imateljima udjela	25	0,00	0,00
25+27+28*	Ostale obveze fonda	26	23.008,39	11.001,25
	Ukupno obveze fonda (Σ od AOP20 do AOP26)	27	113.972,71	51.919,58
	Neto imovina fonda (AOP17-AOP27)	28	34.090.487,99	32.603.785,58
	Broj izdanih udjela	29	243.194,5083	250.280,9418
	Cijena udjela fonda (AOP28/AOP29)	30	140,1779	130,2688
Obveze fonda prema izvorima imovine				
31				
90	Novčani primici (AOP33+AOP34+AOP35)	32	29.799.905,72	31.000.939,16
90x	Novčani primici s osnova uplata na osobni račun člana	33	26.731.672,85	27.897.317,87
90y	Novčani primici s osnove promjene članstva	34	311.653,55	340.313,70
90z	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	35	2.756.579,32	2.763.307,59
93	Novčani izdaci (AOP37+AOP38+AOP39)	36	-630.885,55	-931.926,12
93x	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina	37	-518.272,43	-759.699,19
93y	Novčani izdaci s osnove promjene članstva	38	-99.831,52	-159.445,33
93z	Novčani izdaci zbog smrti člana	39	-12.781,60	-12.781,60
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	40	2.492.855,24	-1.811.598,43
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	41	505.946,90	2.998.802,14
96	Rezerve fer-vrijednosti (AOP43+AOP44)	42	1.922.665,68	1.347.568,83
96x+96y	- fer vrijednost financijske imovine	43	1.922.665,68	1.347.568,83
96z	- učinkoviti dio računovodstvena zaštite	44		
	UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (AOP32+AOP36+(Σ od AOP40 do AOP42))	45	34.090.487,99	32.603.785,58
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	46	3.476.183,99	6.587.377,59

* 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 fonda: ERSTE zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 52159097038

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.-30.06.2020

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	30.6.2019	30.6.2020
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (Σ AOP48-AOP49)	47	6.854,09	-287.231,80
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	48	8.124,34	95.115,19
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	49	1.270,25	382.346,99
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP51+AOP52)	50	772.631,13	-1.613.319,51
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svodenje na fer vrijednost)	51	787.027,45	-1.670.839,78
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	52	-14.396,32	57.520,27
	Ostali prihodi (Σ od AOP54 do AOP58)	53	543.168,22	644.830,62
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	54	176.573,00	208.998,31
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	55	156.278,23	347.654,30
74	Prihod od dividendi	56	210.316,99	88.178,01
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	178.544,11	286.171,39
67	Rashodi od kamata	60	227,33	0,00
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	61	178.316,78	286.171,39
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	195.736,76	269.706,35
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	65	181.783,38	243.337,75
65	Naknada depozitaru	66	2.966,02	3.568,91
66	Transakcijski troškovi	67	10.987,36	12.035,99
64y	Umanjenje ostale imovine	68	0,00	0,00
69	Ostali dozvoljeni troškovi fonda	69	0,00	10.763,70
	Dobit ili gubitak (AOP47+AOP50+AOP53-AOP59-AOP64)	70	948.372,57	-1.811.598,43
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP72 + AOP73 + AOP76)	71	1.296.373,72	-575.096,85
	Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	72	0,00	0,00
	Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP74 + AOP75)	73	1.296.373,72	-575.096,85
	- nerealizirani dobiti/gubici	74	1.296.373,72	-575.096,85
	- 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
	- dobiti/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	2.244.746,29	-2.386.695,28

Petar Vlaic
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 fonda: ERSTE zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 52159097038

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.- 30.06.2020

(u HRK)

Pozicija	AOP	30.6.2019	30.6.2020
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (od ΣAOP113 do AOP132)	112	-6.531.595,15	143.415,60
Dobit ili gubitak	113	948.372,57	-1.811.598,43
Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	114	-760.666,48	1.818.284,75
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	115	0,00	0,00
Prihodi od kamata	116	-176.573,00	-208.998,31
Rashodi od kamata	117	227,33	0,00
Prihodi od dividendi	118	-210.316,99	-88.178,01
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	119	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	120	-6.295.997,78	-3.319.212,66
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	121	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele investicijskih fondova	122	0,00	-493,63
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedene financijske instrumente	123	11.732,63	-45.716,80
Primici od kamata	124	190.719,20	245.722,05
Izdaci od kamata	125	-219,32	0,00
Primici od dividendi	126	136.266,83	60.178,01
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	127	0,00	3.000.000,00
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	128	0,00	555.481,76
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente	129	-780.303,45	-49.752,98
Povećanje (smanjenje) financijskih obveza	130	386.345,95	-1.949,46
Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i depozitaru	131	8.325,61	1.656,45
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	132	10.491,75	-12.007,14
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (od ΣAOP134 do AOP141)	133	659.392,36	899.992,87
Primici s osnova uplata na osobni račun člana	134	856.158,65	1.165.645,02
Primici s osnove promjene članstva	135	63.295,49	28.660,15
Primici s osnove državnih poticaja	136	12.044,22	6.728,27
Izdaci s osnova isplata mirovina	137	-228.252,86	-241.426,76
Izdaci s osnove promjene članstva	138	-43.853,14	-59.613,81
Izdaci s osnove smrti člana	139	0,00	0,00
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	-5.872.202,79	1.043.408,47
Novac na početku razdoblja	143	6.076.802,37	1.564.231,22
Novac na kraju razdoblja (AOP142+AOP143)	144	204.599,58	2.607.639,69

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI FONDA

Obrazac IPN1

Naziv fonda: ERSTE zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond
 OIB fonda: 52159097038
 Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
 Izvještajno razdoblje: 01.01.- 30.06.2020

(u HRK)

Pozicija	AOP	30.6.2019	30.6.2020
Dobit ili gubitak	145	948.372,57	-1.811.598,43
Ostala sveobuhvatna dobit	146	1.296.373,72	-575.096,85
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (ΣAOP145 + AOP146)	147	2.244.746,29	-2.386.695,28
Primici s osnova uplata na osobni račun člana	148	856.158,65	1.165.645,02
Primici s osnove promjene članstva	149	63.295,49	28.660,15
Primici s osnove državnih poticaja	150	12.044,22	6.728,27
Izdaci s osnova isplata mirovina	151	-228.252,86	-241.426,76
Izdaci s osnova promjene članstva	152	-43.853,14	-59.613,81
Izdaci zbog smrti člana	153	0,00	0,00
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (ΣAOP148 do AOP153)	154	659.392,36	899.992,87
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine fonda (AOP147 + AOP154)	155	2.904.138,65	-1.486.702,41

IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA FONDA

Obrazac IPPF

Naziv fonda: ERSTE zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 52159097038

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

Izvještajno razdoblje: 01.01.- 30.06.2020

Pozicija	30.6.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Neto imovina fonda	32.603.785,58	34.090.487,99	23.139.069,57	16.372.543,92	7.872.373,12
Broj udjela fonda	250.280,9418	243.194,5083	192.216,2545	134.970,7556	70.271,9324
Cijena udjela fonda	130,2688	140,1779	120,3804	121,3044	112,0273
Prinos mirovinskog fonda	-1,2819%	16,4458%	-0,7617%	8,2811%	12,1350%
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 32,3181% 30,5978% 20,8644%				
PRIVREDNA BANKA ZAGREB	Provizija plaćena pravnoj osobi za posredovanje iskazana kao postotak ukupne vrijednosti transakcija obavljenih posredstvom te pravne osobe 0,0120% 0,0500% 0,2198%				
Boader Bank					
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK DD					

IZVJEŠTAJ O VREDNOVANJU IMOVINE I OBVEZA FONDA
Obrazac IV

Naziv fonda: ERSTE zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 52159097038

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

Izvještajno razdoblje: 01.01.- 30.06.2020

(u kunama)

Metoda vrednovanja	Pozicije	31.12.2019	% NAV	30.6.2020	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	28.340.464,03	83,13%	26.969.328,85	82,72%
	 od toga tehnikama procjene	4.091.807,81	12,00%	11.133.704,59	34,15%
	Financijske obveze	51.702,44	0,15%	0,00	0,00%
	 od toga tehnikama procjene	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Amortizirani trošak	Financijska imovina	5.863.996,67	17,20%	5.686.376,31	17,44%
	Financijske obveze	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Ostale metode	Ostala imovina	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Ostale obveze	62.270,27	0,18%	51.919,58	0,16%

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

Obrazac IB

Naziv fonda: ERSTE zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 52159097038

Za razdoblje: 01.01.- 30.06.2020

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.