

POSLOVNA GODINA

2023

POLUGODIŠTE

I

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2023.

OIB

07471714267

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 fonda](#)
- [05. Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda](#)
- [06. Izvještaj o vrednovanju imovine i obveza fonda](#)
- [07. Bilješke uz financijske izvještaje](#)

NAZIV MIROVINSKOG FONDA

Nestlé zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

## IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

Obrazac IFP

Naziv fonda: Nestlé zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond  
 OIB fonda: 07471714267  
 Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima  
 Izvještaj na dan: 30.06.2023.

(u eur)

| Konta skupine                              | POZICIJA  | AOP       | 31.12.2022.        | 30.06.2023.        |
|--|---|-----------|--------------------|--------------------|
| <b>Imovina fonda</b>                       |   |           |                    |                    |
| 10+18*                                     | Novčana sredstva  | 1         | 48.736,37          | 43.491,27          |
| 37+52+18*                                  | Depoziti kod kreditnih institucija  | 2         | 0,00               | 0,00               |
| 55+18*                                     | Repo ugovor i slični ugovori o kupnji i ponovnoj prodaji vrijednosnih papira    | 3         | 0,00               | 0,00               |
|  | <b>Prenosivi vrijednosni papiri (Σ AOP5+AOP9)</b>                               | <b>4</b>  | <b>283.433,68</b>  | <b>317.970,41</b>  |
| 30+32+40+41+18*                            | - koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP8)                       | 5         | 255.720,75         | 290.296,75         |
|  | a) kojima se trguje na uređenom tržištu   | 6         | 255.720,75         | 290.296,75         |
|  | 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         | 27.712,93          | 27.673,66          |
| 31+51                                      | Instrumenti tržišta novca   | 10        | 0,00               | 0,00               |
| 33x  | Udjeli UCITS fondova  | 11        | 90.584,80          | 128.924,99         |
| 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        | 0,00               | 0,00               |
| 55   | Ostala financijska imovina  | 15        | 0,00               | 0,00               |
| raz l (osim kt 10)+39+49                   | Ostala imovina  | 16        | 0,00               | 1.113,28           |
|  | <b>UKUPNA IMOVINA (AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+(Σ od AOP10 do AOP16))</b>               | <b>17</b> | <b>422.754,85</b>  | <b>491.499,95</b>  |
| 990-994                                    | Izvanbilančna evidencija aktiva   | 18        | 0,00               | 0,00               |
| <b>Obveze fonda</b>                        |   |           |                    |                    |
|  |   | 19        |                    |                    |
| 20   | Obveze s osnovne ulaganja u financijske instrumente                             | 20        | 0,00               | 0,00               |
| 21+28*                                     | Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti                          | 21        | 0,00               | 0,00               |
| 22+28*                                     | Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku                     | 22        | 0,00               | 0,00               |
| 23   | Obveze prema mirovinskom društvu  | 23        | 354,38             | 396,04             |
| 24   | Obveze prema depozitaru   | 24        | 5,31               | 6,00               |
| 26   | Obveze imateljima udjela  | 25        | 0,00               | 0,00               |
| 25+27+28*                                  | Ostale obveze fonda   | 26        | 138,03             | 138,03             |
|  | <b>Ukupno obveze fonda (Σod AOP20 do AOP26)</b>                                 | <b>27</b> | <b>497,72</b>      | <b>540,07</b>      |
|  | <b>Neto imovina fonda (AOP17-AOP27)</b>   | <b>28</b> | <b>422.257,13</b>  | <b>490.959,88</b>  |
|  | <b>Broj izdanih udjela</b>  | <b>29</b> | <b>26.555,9018</b> | <b>28.268,0810</b> |
|  | <b>Cijena udjela fonda (AOP28/AOP29)</b>  | <b>30</b> | <b>15,9007</b>     | <b>17,3680</b>     |
| <b>Obveze fonda prema izvorima imovine</b> |   |           |                    |                    |
|  |   | 31        |                    |                    |
| 90   | Novčani primici (AOP33+AOP34+AOP35)   | 32        | 395.163,86         | 423.754,45         |
| 90x  | Novčani primici s osnova uplata na osobni račun člana                           | 33        | 361.287,11         | 389.877,70         |
| 90y  | Novčani primici s osnove promjene članstva                                      | 34        | 1.307,61           | 1.307,61           |
| 90z  | Novčani primici po osnovi državnih poticaja                                     | 35        | 32.569,14          | 32.569,14          |
| 93   | Novčani izdaci (AOP37+AOP38+AOP39)  | 36        | -3.734,32          | -3.734,32          |
| 93x  | Novčani izdaci s osnova isplata mirovina  | 37        | -1.327,22          | -1.327,22          |
| 93y  | Novčani izdaci s osnove promjene članstva                                       | 38        | -2.407,10          | -2.407,10          |
| 93z  | Novčani izdaci zbog smrti člana   | 39        | 0,00               | 0,00               |
| 94   | Dobit/gubitak tekuće poslovne godine  | 40        | -12.190,52         | 39.077,05          |
| 95   | Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja                                  | 41        | 59.802,40          | 47.611,88          |
| 96   | Rezerve fer vrijednosti (AOP43+AOP44)   | 42        | -16.784,29         | -15.749,18         |
| 96x+96y                                    | - fer vrijednost financijske imovine  | 43        | -16.784,29         | -15.749,18         |
| 96z  | - učinkoviti dio računovodstvena zaštite  | 44        | 0,00               |                    |
|  | <b>UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (AOP32+AOP36+(Σ od AOP40 do AOP42))</b> | <b>45</b> | <b>422.257,13</b>  | <b>490.959,88</b>  |
| 995-999                                    | Izvanbilančna evidencija pasiva   | 46        | 0,00               | 0,00               |

\* obračunata kamata po financijskom instrumentu

Pejar 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: Nestlé zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 07471714267

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023. - 30.06.2023.

(u eur)

| Konta skupine | POZICIJA   | AOP | 01.01.2022.-<br>30.06.2022. | 01.01.2023.-<br>30.06.2023. |
|---------------|--|-----|-----------------------------|-----------------------------|
|               | Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata ( $\Sigma$ AOP48-AOP49)  | 47  | -2.620,20                   | 3.275,29                    |
| 73            | Realizirani dobiti od financijskih instrumenata  | 48  | 1.343,73                    | 3.275,30                    |
| 63            | Realizirani gubici od financijskih instrumenata  | 49  | 3.963,93                    | 0,01                        |
|               | Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP51+AOP52)             | 50  | -12.710,32                  | 32.649,34                   |
| 72-62         | Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svodenje na fer vrijednost) | 51  | -12.993,21                  | 32.721,00                   |
| 71x-60x       | Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka  | 52  | 282,89                      | -71,66                      |
|               | Ostali prihodi ( $\Sigma$ od AOP54 do AOP58)   | 53  | 5.232,49                    | 6.867,94                    |
| 70            | Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)  | 54  | 1.145,36                    | 2.490,20                    |
| 71 (osim 71x) | Pozitivne tečajne razlike  | 55  | 2.494,75                    | 1.002,49                    |
| 74            | Prihod od dividendi  | 56  | 1.592,34                    | 3.374,98                    |
| 75            | Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke   | 57  | 0,00                        | 0,00                        |
| 76            | Ostali prihodi   | 58  | 0,04                        | 0,27                        |
|               | Ostali financijski rashodi ( $\Sigma$ od AOP60 do AOP63)   | 59  | 2.419,32                    | 946,78                      |
| 67            | Rashodi od kamata  | 60  | 0,00                        | 0,00                        |
| 60 (osim 60x) | Negativne tečajne razlike  | 61  | 2.419,32                    | 946,78                      |
| 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 ( $\Sigma$ od AOP65 do AOP69)   | 64  | 2.621,88                    | 2.768,74                    |
| 61            | Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom   | 65  | 1.917,92                    | 2.260,74                    |
| 65            | Naknada depozitaru   | 66  | 28,77                       | 33,74                       |
| 66            | Transakcijski troškovi   | 67  | 675,19                      | 474,26                      |
| 64y           | Umanjenje ostale imovine   | 68  | 0,00                        | 0,00                        |
| 69            | Ostali dozvoljeni troškovi fonda   | 69  | 0,00                        | 0,00                        |
|               | Dobit ili gubitak (AOP47+AOP50+AOP53-AOP59-AOP64)  | 70  | -15.139,23                  | 39.077,05                   |
|               | Ostala sveobuhvatna dobit (AOP72 + AOP73 + AOP76)  | 71  | -20.166,49                  | 1.035,11                    |
|               | Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata   | 72  | 0,00                        | 0,00                        |
|               | Promjena revalorizacijskih rezervi:<br>dužnički vrijednosni papiri (AOP74 + AOP75)   | 73  | -20.166,49                  | 1.035,11                    |
|               | - nerealizirani dobiti/gubici  | 74  | -20.166,49                  | 1.035,11                    |
|               | - preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)   | 75  | 0,00                        | 0,00                        |
|               | Promjena revalorizacijskih rezervi:<br>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  | -35.305,72                  | 40.112,16                   |

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 fonda: Nestlé zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 07471714267

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

Izveštajno razdoblje: 01.01.2023.- 30.06.2023.

(u eur)

| Pozicija   | AOP | 01.01.2022.-<br>30.06.2022. | 01.01.2023.-<br>30.06.2023. |
|--|-----|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (od ΣAOP113 do AOP132)</b>     | 112 | 33,38                       | -33.649,19                  |
| Dobit ili gubitak  | 113 | -15.139,23                  | 39.077,05                   |
| Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente                      | 114 | 15.314,01                   | -35.989,02                  |
| Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke     | 115 | 0,00                        | 0,00                        |
| Prihodi od kamata  | 116 | -1.145,36                   | -2.490,20                   |
| Rashodi od kamata  | 117 | 0,00                        | 0,00                        |
| Prihodi od dividendi   | 118 | -1.592,34                   | -3.374,98                   |
| Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi                           | 119 | 0,00                        | 0,00                        |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire            | 120 | -27.301,43                  | -9.776,64                   |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca               | 121 | 0,00                        | 0,00                        |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele investicijskih fondova           | 122 | 20.449,70                   | -26.276,54                  |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedene financijske instrumente        | 123 | 15,16                       | 0,00                        |
| Primici od kamata  | 124 | 1.074,15                    | 2.678,01                    |
| Izdaci od kamata   | 125 | 0,00                        | 0,00                        |
| Primici od dividendi   | 126 | 683,65                      | 2.261,70                    |
| Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine                         | 127 | 0,00                        | 0,00                        |
| Povećanje (smanjenje) ostale imovine                                     | 128 | 7.664,69                    | 199,08                      |
| Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente | 129 | 0,00                        | 0,00                        |
| Povećanje (smanjenje) financijskih obveza                                | 130 | 0,00                        | 0,00                        |
| Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i depozitaru      | 131 | -3,55                       | 42,35                       |
| Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti             | 132 | 13,93                       | 0,00                        |
| <b>Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (od ΣAOP134 do AOP141)</b>  | 133 | 27.719,40                   | 28.391,51                   |
| Primici s osnova uplata na osobni račun člana                            | 134 | 31.451,65                   | 28.391,51                   |
| Primici s osnove promjene članstva                                       | 135 | 0,00                        | 0,00                        |
| Primici s osnove državnih poticaja                                       | 136 | 0,00                        | 0,00                        |
| Izdaci s osnova isplata mirovina   | 137 | -1.326,49                   | 0,00                        |
| Izdaci s osnove promjene članstva  | 138 | -2.405,76                   | 0,00                        |
| 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                        |
| <b>Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP112+AOP133)</b>     | 142 | 27.752,78                   | -5.257,68                   |
| <b>Novac na početku razdoblja</b>  | 143 | 24.507,32                   | 48.722,83                   |
| <b>Novac na kraju razdoblja (AOP142+AOP143)</b>                          | 144 | 52.260,11                   | 43.465,15                   |

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI FONDA

Obrazac IPNI

Naziv fonda: Nestlé zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond  
OIB fonda: 07471714267  
Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima  
Izveštajno razdoblje: 01.01.2023. - 30.06.2023.

(u eur)

| Pozicija  | AOP        | 01.01.2022.-<br>30.06.2022. | 01.01.2023.-<br>30.06.2023. |
|---|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Dobit ili gubitak   | 145        | -15.139,23                  | 39.077,05                   |
| Ostala sveobuhvatna dobit   | 146        | -20.166,49                  | 1.035,11                    |
| <b>Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (ΣAOP145 + AOP146)</b> | <b>147</b> | <b>-35.305,72</b>           | <b>40.112,16</b>            |
| Primici s osnova uplata na osobni račun člana   | 148        | 31.451,65                   | 28.590,59                   |
| Primici s osnove promjene članstva  | 149        | 0,00                        | 0,00                        |
| Primici s osnove državnih poticaja  | 150        | 0,00                        | 0,00                        |
| Izdaci s osnova isplata mirovina  | 151        | -1.326,49                   | 0,00                        |
| Izdaci s osnova promjene članstva   | 152        | -2.405,76                   | 0,00                        |
| Izdaci zbog smrti člana   | 153        | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (ΣAOP148 do AOP153)</b>               | <b>154</b> | <b>27.719,40</b>            | <b>28.590,59</b>            |
| <b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine fonda (AOP147 + AOP154)</b>                              | <b>155</b> | <b>-7.586,32</b>            | <b>68.702,75</b>            |

**IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA FONDA**

Obrazac IPPF

Naziv fonda: Nestić zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 07471714267

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

Izvjestajno razdoblje: 01.01.2023.- 30.06.2023.

| Pozicija                    | 30.06.2023. | 31.12.2022. | 31.12.2021. | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Neto imovina fonda          | 490.959,88  | 422.257,13  | 390.090,92  | 280.904,07  | 214.534,14  |
| Broj udjela fonda           | 28.268,0810 | 26.555,9018 | 22.509,7767 | 18.389,4895 | 13.913,5478 |
| Cijena udjela fonda         | 17,3680     | 15,9007     | 17,3298     | 15,2753     | 15,4191     |
| Prinos mirovinskog fonda    | 30.06.2023. | 2022.       | 2021.       | 2020.       | 2019.       |
|                             | 9,8462%     | -8,2468%    | 13,4505%    | -0,9328%    | 13,7025%    |
| Pokazatelj ukupnih troškova | 0,6077%     | 1,3435%     | 1,3385%     | 1,5806%     | 1,3714%     |

**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 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   | 47,1177%   | 0,0500%   |
| J.P. Morgan Chase Bank, N.A   | 22,1167%   | 0,0201%   |
| Citibank, N.A.  | 19,7362%   | 0,0318%   |

**IZVJEŠTAJ O VREDNOVANJU IMOVINE I OBVEZA FONDA**
*Obrazac IV*

Naziv fonda: Nestlé zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 07471714267

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

Izvještajno razdoblje: 01.01.2023.- 30.06.2023.

(u eur)

| Metoda vrednovanja         | Pozicije                         | 31.12.2022. | % NAV  | 30.06.2023. | % NAV  |
|----------------------------|----------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|
| <b>Fer vrijednost</b>      | Financijska imovina              | 346.305,55  | 82,01% | 419.221,74  | 85,39% |
|                            | ..... od toga tehnikama procjene | 91.017,00   | 21,55% | 130.202,18  | 26,52% |
|                            | 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> | Financijska imovina              | 76.449,30   | 18,10% | 72.278,21   | 14,72% |
|                            | Financijske obveze               | 0,00        | 0,00%  | 0,00        | 0,00%  |
| <b>Ostale metode</b>       | Ostala imovina                   | 0,00        | 0,00%  | 0,00        | 0,00%  |
|                            | Ostale obveze                    | 497,72      | 0,12%  | 540,07      | 0,11%  |

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Obrazac IB

Naziv fonda: Nestlé zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 07471714267

Za razdoblje: 01.01.2023.- 30.06.2023.

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.