POSLOVNA GODINA	POLUGODIŠTE	BROJ ZA IZVJEŠĆA
2024	I	

DATUM IZVJEŠTAJA	OIB
30.06.2024.	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: 30.06.2024.

(u eur)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	31.12.2023.	30.06.2024.
	Imovina fonda			
10+18*	Novčana sredstva	1	49.718,71	59.233,91
37+52+18*	Depoziti kod kreditnih instutucija	2	24.510,34	24.516,91
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	**343.624,59**	**373.347,96**
30+32+40+41+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP8)	5	315.985,15	345.746,36
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	315.985,15	345.746,36
	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	27.639,44	27.601,60
31+51	Instrumenti tržišta novca	10	0,00	0,00
33x	Udjeli UCITS fondova	11	132.858,58	155.368,51
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 1 (osim kt 10)+39+49	Ostala imovina	16	75,60	569,34
	UKUPNA IMOVINA (AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+(Σ od AOP10 do AOP16)	17	**550.787,82**	**613.036,63**
990-994	**Izvanbilančna evidencija aktiva**	18	**0,00**	**0,00**
	Obveze fonda	19		
20	Obveze s osnove 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	456,83	498,24
24	Obveze prema depozitaru	24	7,82	8,45
26	Obveze imateljima udjela	25	0,00	0,00
25+27+28*	Ostale obveze fonda	26	166,00	125,00
	Ukupno obveze fonda (Σod AOP20 do AOP26)	27	**630,65**	**631,69**
	Neto imovina fonda (AOP17-AOP27)	28	**550.157,17**	**612.404,94**
	Broj izdanih udjela	29	**29.799,3598**	**30.827,8956**
	Cijena udjela fonda (AOP28/AOP29)	30	**18,4620**	**19,8653**
	Obveze fonda prema izvorima imovine	31		
90	**Novčani primici (AOP33+AOP34+AOP35)**	32	**458.199,63**	**485.311,56**
90x	Novčani primici s osnova uplata na osobni račun člana	33	417.153,00	444.264,93
90y	Novčani primici s osnove promjene članstva	34	1.307,61	1.307,61
90z	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	35	39.739,02	39.739,02
93	**Novčani izdaci (AOP37+AOP38+AOP39)**	36	**-10.680,39**	**-17.786,72**
93x	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina	37	-8.273,29	-8.273,29
93y	Novčani izdaci s osnove promjene članstva	38	-2.407,10	-9.513,43
93z	Novčani izdaci zbog smrti člana	39	0,00	0,00
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	40	64.548,10	43.178,19
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	41	47.611,88	112.159,98
96	Rezerve fer vrijednosti (AOP43+AOP44)	42	-9.522,05	-10.458,07
96x+96y	- fer vrijednost financijske imovine	43	-9.522,05	-10.458,07
96z	- učinkoviti dio računovodstvena zaštite	44		
	UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (AOP32+AOP36+(Σ od AOP40 do AOP42))	45	**550.157,17**	**612.404,94**
995-999	**Izvanbilančna evidencija pasiva**	46	**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 SVEOBUHVATNOJ DOBITI Obrazac ISD

Naziv fonda: Nestlé zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond
OIB fonda: 07471714267
Naziv mirovinskog društv: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
Izvještajno razdoblje: 01.01.2024.- 30.06.2024. (u eur)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	01.01.2023.-30.06.2023.	01.01.2024.-30.06.2024.
	Neto realizirani dobici (gubici) od financijskih instrumenata (ΣAOP48-AOP49)	47	**3.275,29**	**6.307,18**
73	Realizirani dobici od financijskih instrumenata	48	3.275,30	6.307,20
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	49	0,01	0,02
	Neto nerealizirani dobici (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP51+AOP52)	50	**32.649,34**	**34.111,58**
72-62	Neto nerealizirani dobici (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svođenje na fer vrijednost)	51	32.721,00	34.002,07
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	52	-71,66	109,51
	Ostali prihodi (Σ od AOP54 do AOP58)	53	**6.867,94**	**6.510,86**
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	54	2.490,20	3.676,57
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	55	1.002,49	287,31
74	Prihod od dividendi	56	3.374,98	2.545,70
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	57	0,00	0,00
76	Ostali prihodi	58	0,27	1,28
	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP60 do AOP63)	59	**946,78**	**233,25**
67	Rashodi od kamata	60	0,00	0,00
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	61	946,78	233,25
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	**2.768,74**	**3.518,18**
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	65	2.260,74	2.918,01
65	Naknada depozitaru	66	33,74	49,65
66	Transakcijski troškovi	67	474,26	550,52
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	**39.077,05**	**43.178,19**
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP72 + AOP73 + AOP76)	71	**1.035,11**	**-936,02**
	Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	72	*0,00*	*0,00*
	Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP74 + AOP75)	73	*1.035,11*	*-936,02*
	- nerealizirani dobici/gubici	74	1.035,11	-936,02
	- 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*
	- dobici/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	**40.112,16**	**42.242,17**

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
Izvještajno razdoblje: 01.01.2024.- 30.06.2024.

(u eur)

Pozicija	AOP	01.01.2023.-30.06.2023.	01.01.2024.-30.06.2024.
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (od ΣAOP113 do AOP132)	112	**-33.649,19**	**-10.471,41**
Dobit ili gubitak	113	39.077,05	43.178,19
Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	114	-35.989,02	-40.418,76
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	115	0,00	0,00
Prihodi od kamata	116	-2.490,20	-3.676,57
Rashodi od kamata	117	0,00	0,00
Prihodi od dividendi	118	-3.374,98	-2.545,70
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	119	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	120	-9.776,64	-8.003,95
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	121	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele investicijskih fondova	122	-26.276,54	-5.028,06
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedene financijske instrumente	123	0,00	0,00
Primici od kamata	124	2.678,01	3.970,44
Izdaci od kamata	125	0,00	0,00
Primici od dividendi	126	2.261,70	2.051,96
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	127	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	128	199,08	0,00
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	42,35	42,04
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	132	0,00	-41,00
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (od ΣAOP134 do AOP141)	133	**28.391,51**	**20.005,60**
Primici s osnova uplata na osobni račun člana	134	28.391,51	27.111,93
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	0,00	0,00
Izdaci s osnove promjene članstva	138	0,00	-7.106,33
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	**-5.257,68**	**9.534,19**
Novac na početku razdoblja	143	**48.722,83**	**49.664,14**
Novac na kraju razdoblja (AOP142+AOP143)	144	**43.465,15**	**59.198,33**

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
Izvještajno razdoblje: 01.01.2024.- 30.06.2024.

(u eur)

Pozicija	AOP	01.01.2023.- 30.06.2023.	01.01.2024.- 30.06.2024.
Dobit ili gubitak	145	39.077,05	43.178,19
Ostala sveobuhvatna dobit	146	1.035,11	-936,02
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (sveobuhvatna dobit) (ΣAOP145 + AOP146)	147	**40.112,16**	**42.242,17**
Primici s osnova uplata na osobni račun člana	148	28.590,59	27.111,93
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	0,00	0,00
Izdaci s osnova promjene članstva	152	0,00	-7.106,33
Izdaci zbog smrti člana	153	0,00	0,00
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s udjelima fonda (ΣAOP148 do AOP153)	154	**28.590,59**	**20.005,60**
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine fonda (AOP147 + AOP154)	155	**68.702,75**	**62.247,77**

IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA FONDA

Obrazac IPPF

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: 01.01.2024.- 30.06.2024.

Pozicija	**30.06.2024.**	**31.12.2023.**	**31.12.2022.**	**31.12.2021.**	**31.12.2020.**
Neto imovina fonda	612.404,94	550.157,17	422.257,13	390.090,92	280.904,07
Broj udjela fonda	30.827,8956	29.799,3598	26.555,9018	22.509,7767	18.389,4895
Cijena udjela fonda	19,8653	18,4620	15,9007	17,3298	15,2753
	30.06.2024.	**2023.**	**2022.**	**2021.**	**2020.**
Prinos mirovinskog fonda	14,3787%	16,1085%	-8,2468%	13,4505%	-0,9328%
Pokazatelj ukupnih troškova	0,5999%	1,2198%	1,3435%	1,3385%	1,5806%

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**	**Provizija plaćena pravnoj osobi za posredovanje iskazana kao postotak ukupne vrijednosti transakcija obavljenih posredstvom te pravne osobe**
J.P. Morgan Chase Bank, N.A	47,8273%	0,0500%
Citibank, N.A.	32,8175%	0,0500%
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK DD	11,3753%	0,2133%

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: 01.01.2024.- 30.06.2024.

(u eur)

Metoda vrednovanja	Pozicije	31.12.2023.	% NAV	30.06.2024.	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	448.843,73	81,58%	501.114,87	81,83%
	..... od toga tehnikama procjene	114.740,61	20,86%	126.510,42	20,66%
	Financijske obveze	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	..... od toga tehnikama procjene	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Amortizirani trošak	Financijska imovina	101.944,09	18,53%	111.921,76	18,28%
	Financijske obveze	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Ostale metode	Ostala imovina	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Ostale obveze	630,65	0,11%	631,69	0,10%

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE Obrazac IB

Naziv fonda: Nestlé zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

OIB fonda: 07471714267

Za razdoblje: 01.01.2024.- 30.06.2024.

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: 30.06.2024. godine

Petar Vlaić
Predsjednik Uprave

Nataša Ivanović
Članica Uprave

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