

POSLOVNA GODINA

2026

POLUGODIŠTE

I

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2026.

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: 30.06.2026.

(u eur)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	31.12.2025.	30.06.2026.
Imovina fonda				
10+18*	Novčana sredstva	1	63.966,13	88.323,59
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
	Prenosivi vrijednosni papiri (Σ AOP5+AOP9)	4	580.733,91	623.133,33
30+32+40+41+18*	- koji se vrednuju po fer vrijednosti (Σ od AOP6 do AOP8)	5	553.241,63	595.681,29
	a) kojima se trguje na uređenom tržištu	6	553.241,63	595.681,29
	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	27.492,28	27.452,04
31+51	Instrumenti tržišta novca	10	0,00	0,00
33x	Udjeli UCITS fondova	11	175.706,81	214.361,98
33y	Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima	12	22.505,40	52.423,90
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	0,00	13.393,31
	UKUPNA IMOVINA (AOP1+AOP2+AOP3+AOP4+(Σ od AOP10 do AOP16))	17	842.912,25	991.636,11
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	18	0,00	0,00
Obveze fonda				
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	705,14	801,48
24	Obveze prema depozitaru	24	11,94	13,66
26	Obveze imateljima udjela	25	0,00	0,00
25+27+28*	Ostale obveze fonda	26	166,50	273,00
	Ukupno obveze fonda (Σ od AOP20 do AOP26)	27	883,58	1.088,14
	Neto imovina fonda (AOP17-AOP27)	28	842.028,67	990.547,97
	Broj izdanih udjela	29	34.974,4946	36.321,8331
	Cijena udjela fonda (AOP28/AOP29)	30	24,0755	27,2714
Obveze fonda prema izvorima imovine				
90	Novčani primici (AOP33+AOP34+AOP35)	32	582.307,42	616.729,50
90x	Novčani primici s osnova uplata na osobni račun člana	33	526.429,73	560.851,81
90y	Novčani primici s osnove promjene članstva	34	2.425,12	2.425,12
90z	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	35	53.452,57	53.452,57
93	Novčani izdaci (AOP37+AOP38+AOP39)	36	-23.905,89	-23.905,89
93x	Novčani izdaci s osnova isplata mirovina	37	-10.109,04	-10.109,04
93y	Novčani izdaci s osnove promjene članstva	38	-13.796,85	-13.796,85
93z	Novčani izdaci zbog smrti člana	39	0,00	0,00
94	Dobit/gubitak tekuće poslovne godine	40	110.518,37	115.293,61
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	41	178.586,45	289.104,82
96	Rezerve fer vrijednosti (AOP43+AOP44)	42	-5.477,68	-6.674,07
96x+96y	- fer vrijednost financijske imovine	43	-5.477,68	-6.674,07
96z	- učinkoviti dio računovodstvena zaštite	44		
	UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (AOP32+AOP36+(Σ od AOP40 do AOP42))	45	842.028,67	990.547,97
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
Z A G R E B

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: 01.01.2026.- 30.06.2026.

(u eur)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	01.01.2025.- 30.06.2025.	01.01.2026.- 30.06.2026.
	Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (ΣAOP48-AOP49)	47	241,21	13.842,36
73	Realizirani dobiti od financijskih instrumenata	48	3.385,86	14.588,14
63	Realizirani gubici od financijskih instrumenata	49	3.144,65	745,78
	Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP51+AOP52)	50	49.481,59	96.577,21
72-62	Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svodenje na fer vrijednost)	51	49.951,21	94.987,44
71x-60x	Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka	52	-469,62	1.589,77
	Ostali prihodi (Σ od AOP54 do AOP58)	53	8.141,02	11.458,22
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta)	54	3.773,83	4.286,14
71 (osim 71x)	Pozitivne tečajne razlike	55	357,43	1.293,71
74	Prihod od dividendi	56	4.005,53	5.874,02
75	Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	57	0,00	0,00
76	Ostali prihodi	58	4,23	4,35
	Ostali financijski rashodi (Σ od AOP60 do AOP63)	59	536,62	1.151,11
67	Rashodi od kamata	60	0,00	0,00
60 (osim 60x)	Negativne tečajne razlike	61	536,62	1.151,11
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	4.136,35	5.433,07
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	65	3.532,90	4.520,24
65	Naknada depozitaru	66	59,95	76,82
66	Transakcijski troškovi	67	543,50	836,01
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	53.190,85	115.293,61
	Ostala sveobuhvatna dobit (AOP72 + AOP73 + AOP76)	71	1.040,20	-1.196,39
	<i>Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata</i>	72	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP74 + AOP75)</i>	73	<i>1.040,20</i>	<i>-1.196,39</i>
	- nerealizirani dobiti/gubici	74	1.040,20	-1.196,39
	- preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	75	0,00	0,00
	<i>Promjena revalorizacijskih rezervi: instrumenti zaštite (učinkoviti dio) (AOP77 + AOP78)</i>	76	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- 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	54.231,05	114.097,22

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: 01.01.2026.- 30.06.2026.

(u eur)

Pozicija	AOP	01.01.2025.- 30.06.2025.	01.01.2026.- 30.06.2026.
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (od ΣAOP113 do AOP132)	112	40.630,78	-10.083,90
Dobit ili gubitak	113	53.190,85	115.293,61
Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente	114	-49.722,80	-110.419,57
Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	115	0,00	0,00
Prihodi od kamata	116	-3.773,83	-4.286,14
Rashodi od kamata	117	0,00	0,00
Prihodi od dividendi	118	-4.005,53	-5.874,02
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	119	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive vrijednosne papire	120	-12.514,73	8.588,54
Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca	121	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele investicijskih fondova	122	49.348,37	-10.434,19
Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedene financijske instrumente	123	0,00	-0,01
Primici od kamata	124	4.024,49	4.362,61
Izdaci od kamata	125	0,00	0,00
Primici od dividendi	126	3.978,24	3.828,21
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	127	0,00	0,00
Povećanje (smanjenje) ostale imovine	128	0,00	-11.347,50
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	45,72	98,06
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	132	60,00	106,50
Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (od ΣAOP134 do AOP141)	133	23.899,15	34.422,08
Primici s osnova uplata na osobni račun člana	134	28.728,05	34.422,08
Primici s osnove promjene članstva	135	1.117,51	0,00
Primici s osnove državnih poticaja	136	172,76	0,00
Izdaci s osnova isplata mirovina	137	-1.835,75	0,00
Izdaci s osnove promjene članstva	138	-4.283,42	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
Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP112+AOP133)	142	64.529,93	24.338,18
Novac na početku razdoblja	143	42.125,30	63.884,31
Novac na kraju razdoblja (AOP142+AOP143)	144	106.655,23	88.222,49

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: 01.01.2026.- 30.06.2026.

Pozicija	30.06.2026.	31.12.2025.	31.12.2024.	31.12.2023.	31.12.2022.
Neto imovina fonda	990.547,97	842.028,67	672.584,89	550.157,17	422.257,13
Broj udjela fonda	36.321,8331	34.974,4946	32.411,7291	29.799,3598	26.555,9018
Cijena udjela fonda	27,2714	24,0755	20,7513	18,4620	15,9007
Prinos mirovinskog fonda	21,7544%	16,0192%	12,4001%	16,1085%	-8,2468%
Pokazatelj ukupnih troškova	0,5964%	1,1767%	1,1901%	1,2198%	1,3435%
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	48,1750%	0,0501%			
Citibank, N.A.	23,7189%	0,0393%			

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: 01.01.2026.- 30.06.2026.

(u eur)

Metoda vrednovanja	Pozicije	31.12.2025.	% NAV	30.06.2026.	% NAV
Fer vrijednost	Financijska imovina	751.453,84	89,24%	862.467,17	87,07%
	 od toga tehnikama procjene	168.935,24	20,06%	168.050,51	16,97%
	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	91.458,41	10,86%	129.168,94	13,04%
	Financijske obveze	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Ostale metode	Ostala imovina	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Ostale obveze	883,58	0,10%	1.088,14	0,11%

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Obrazac IB

Naziv fonda: Nestlé zatvoreni dobrovoljni mirovinski fond

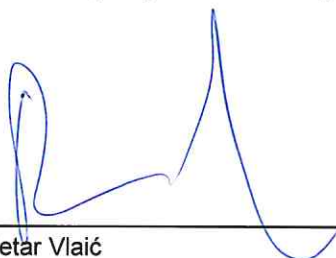
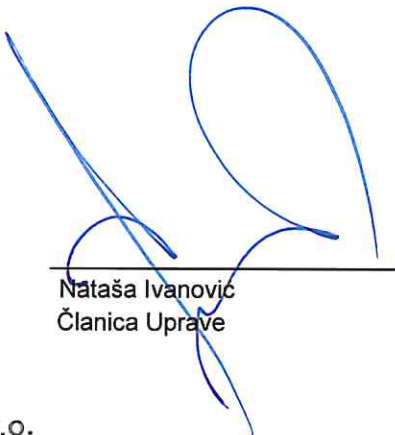
OIB fonda: 07471714267

Za razdoblje: 01.01.2026.- 30.06.2026.

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: 30.06.2026. godine


Petar Vlaić
Predsjednik Uprave
Nataša Ivanović
Članica Uprave

ERSTE d.o.o.
društvo za upravljanje obveznim
i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
Z A G R E B