

POSLOVNA GODINA

2011

KVARTAL

III

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

30.9.2011

OIB

21938195883

IZVJEŠTAJI

- [01. Izvještaj o financijskom položaju](#)
- [02. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti](#)
- [03. Izvještaj o novčanim tokovima-direktna metoda](#)
- [04. Izvještaj o novčanim tokovima-indirektna metoda](#)
- [05. Izvještaj o promjenama u neto imovini fonda](#)
- [06. Izvještaj o posebnim pokazateljima fonda](#)
- [07. Bilješke uz financijske izvještaje](#)

NAZIV MIROVINSKOG FONDA

Erste Plavi Expert DMF

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

Obrazac IFP

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi Expert DMF

OIB fonda: 21938195883

Naziv mirovinskog društva: Erste DMD d.o.o.

Izveštaj na dan: 30.9.2011

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA IMOVINE	AOP	31.12.2010	30.9.2011
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+AOP3)	1	90.132.533	96.407.165
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	1.392.547	4.056.004
	Ulaganja u vrijednosne papire i depoziti (ΣAOP4 do AOP7)	3	88.739.986	92.351.162
3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	4	57.518.928	51.475.417
4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	20.312.794	31.367.114
8	Zajmovi i potraživanja	6		0
5	Ulaganja koja se drže do dospelosti	7	10.908.264	9.508.631
	OSTALA IMOVINA (ΣAOP9 do AOP14)	8	1.164.251	954.026
11+12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9		184.593
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	6.361	4.353
14	Potraživanja s osnove danih predujmova	11		
15	Potraživanja od mirovinskog društva i banke skrbnika	12		
16	Potraživanja s osnova prijenosa obračunskih jedinica	13		
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	14	1.157.890	765.081
	UKUPNA IMOVINA (AOP1+AOP8)	15	91.296.783	97.361.192
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16		
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP18+AOP19)	17	256.985	7.449
20+21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	18	256.985	7.449
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	19		
	OSTALE OBVEZE (ΣAOP21 do AOP25)	20	279.150	241.325
23	Obveze prema mirovinskom društvu	21	247.277	210.521
24	Obveze prema banci skrbniku	22	2.716	2.892
25	Ostale obveze fonda	23	29.158	27.912
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	24	0	0
28	Obveze po obračunatoj kamati i ostale obveze	25	0	0
	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE (AOP17+AOP20)	26	536.135	248.774
	NETO IMOVINA FONDA (AOP15-AOP26)	27	90.760.649	97.112.417
	Broj izdanih obračunskih jedinica	28	675.071	746.872
	NETO IMOVINA PO OBRAČUNSKOJ JEDINICI (AOP27/AOP28)	29	134.4461	130.0256
90 (osim 90x)	Novčani primici od članova fonda	30	79.322.133	89.798.807
91	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	31	11.032.061	15.019.928
90x	Novčani primici s osnove promjene članstva (ulaz)	32	568.373	581.979
92	Novčani izdaci s osnove promjene članstva (izlaz)	33	-1.528.741	-1.570.765
93 (osim 93x)	Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	34	-5.794.460	-10.226.265
93x	Novčani izdaci zbog smrti člana	35		-105.911
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	36	6.236.242	-2.723.598
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	37	1.556.675	7.792.916
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	38	-631.634	-1.454.675
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	39	0	
	UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP30 do AOP39)	40	90.760.649	97.112.417
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	41		

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Obrazac ISD

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi Expert DMF

OIB fonda: 21938195883

Naziv mirovinskog društva: Erste DMD d.o.o.

Izveštajno razdoblje: 01.01.- 30.09.2011

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	30.9.2010	30.9.2011
	PRIHODI OD ULAGANJA	42		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	43	236.947	1.173.559
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta) imovine s fiksnim dospijećem	44	2.042.455	2.713.291
71 (bez 71x)	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	45	433.026	1.701.598
74	Prihodi od dividendi	46	695.013	908.754
75	Ostali prihodi	47	341	6
	UKUPNO PRIHODI OD ULAGANJA (ΣAOP43 do AOP47)	48	3.407.782	6.497.208
	RASHODI	49		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	50	95	1.107.291
60 (bez 60x)	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	51	389.850	1.804.644
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	52	1.049.432	1.334.138
65	Naknada banci skrbniku	53	20.989	26.683
66	Transakcijski troškovi	54	5.410	21.780
64	Umanjenje imovine	55		0
69	Ostali rashodi	56	16.948	112.568
	UKUPNO RASHODI (ΣAOP50 do AOP56)	57	1.482.723	4.407.103
	NETO DOBIT (GUBITAK) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE (AOP48-AOP57)	58	1.925.059	2.090.104
	NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE	59		
72-62 (bez 72x i 62x)	Nerealizirani dobiti (gubici) na ulaganjima u financijske instrumente	60	100.202	-5.420.387
72x -62x	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	61		-5.435
71x -60x	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	62	356.207	612.119
	UKUPNO NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE (AOP60+AOP61+AOP62)	63	456.410	-4.813.702
	DOBIT ILI GUBITAK (AOP58+AOP63)	64	2.381.469	-2.723.598
	OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP66+AOP67)	65	-494.162	-823.041
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	66	-494.162	-823.041
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	67		
	UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP64+AOP65)	68	1.887.307	-3.546.639
	Reklasifikacijske usklade	69		

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (indirektna metoda)

Obrazac INTI

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi Expert DMF
 OIB fonda: 21938195883
 Naziv mirovinskog društva: Erste DMD d.o.o.
 Izvještajno razdoblje: 01.01. - 30.9.2011

(u HRK)

Pozicija	AOP	30.9.2010	30.9.2011
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (ΣAOP104 do AOP123)	103	-11.962.883	-7.234.951
Dobit ili gubitak	104	2.381.469	-2.723.598
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	105		
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	106		
Prihodi od kamata	107	-1.958.250	-2.567.714
Rashodi od kamata	108		
Prihodi od dividendi	109	-695.013	-908.754
Umanjenje financijske imovine	110		
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	111	-6.376.338	5.786.666
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	112	-11.463.986	-12.068.555
Primici od kamata	113	1.874.929	3.046.240
Izdaci za kamate	114		
Primici od dividendi	115	699.560	913.326
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	116	2.726.174	1.399.634
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	117	0	-184.593
Povećanje (smanjenje) potraživanja od mirovinskog društva i banke skrbnik	118		
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	119	-177.776	359.758
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	120	1.109.378	-249.535
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	121		
Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i banci skrbniku	122	-62.836	-36.579
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	123	-20.193	-1.246
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP125 do AOP131)	124	13.394.863	9.898.408
Primici od članova fonda	125	11.306.882	10.476.674
Primici po osnovi državnih poticaja	126	4.275.183	3.987.867
Primici s osnove promjene članstva	127	-517.499	13.606
Izdaci s osnove promjene članstva	128	-93.266	-42.024
Izdaci temeljem isplate mirovina	129	-2.220.248	-4.431.805
Izdaci zbog smrti člana	130	0	-105.911
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	131	643.810	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP103+ AOP124)	132	1.431.980	2.663.457
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	133	485.598	1.392.547
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP132+ AOP133)	134	1.917.578	4.056.004

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI FONDA

Obrazac IPNI

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi Expert DMF

OIB fonda: 21938195883

Naziv mirovinskog društva: Erste DMD d.o.o.

Izvještajno razdoblje: 01.01.- 30.9.2011

(u HRK)

	AOP	31.12.2010	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	30.9.2011
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	135	2.703.549		-613.444	-613.444	2.090.104
Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	136	3.532.693		-8.346.395	-8.346.395	-4.813.702
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	137	-631.634	-823.041		-823.041	-1.454.675
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	138				0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (ΣAOP135 do AOP138)	139	5.604.608	-823.041	-8.959.840	-9.782.881	-4.178.273
Novčani primici od članova fonda	140	79.322.133	10.476.674		10.476.674	89.798.807
Novčani primici po osnovi državnih poticaja	141	11.032.061	3.987.867		3.987.867	15.019.928
Novčani primici s osnove promjene članstva	142	568.373	13.606		13.606	581.979
Novčani izdaci s osnove promjene članstva	143	-1.528.741	-42.024		-42.024	-1.570.765
Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	144	-5.794.460	-4.431.805		-4.431.805	-10.226.265
Novčani izdaci zbog smrti člana	145		-105.911		-105.911	-105.911
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama (ΣAOP140 do AOP145)	146	83.599.366	9.898.408	0	9.898.408	93.497.774
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP139+ AOP146)	147	89.203.974	9.075.367	-8.959.840	115.527	89.319.501
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	148	1.556.675	6.236.242		6.236.242	7.792.916
Promjena računovodstvenih politika	149				0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	150				0	0
Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (ΣAOP148 do AOP150)	151	1.556.675	6.236.242	0	6.236.242	7.792.916
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP147+ AOP151)	152	90.760.649	15.311.608	-8.959.840	6.351.769	97.112.417

IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA FONDA

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi Expert DMF

OIB fonda: 21938195883

Naziv mirovinskog društva: Erste DMD d.o.o.

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 30.9.2011

Pozicija	30.9.2011	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	97.112.417	90.760.649	67.287.879	41.439.634,32	33.195.882,54
Broj obračunskih jedinica	746.871,6126	675.070,6821	544.916,8696	380.623,0324	234.713,2095
Vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	130,0256	134,4461	123,4828	108,8732	141,4317
	30.9.2011	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
BROJ OBRAČUNSKIH JEDINICA (na početku razdoblja)	675.070,6821	544.916,8696	380.623,0324	234.713,2095	96.960,5912
Izdane obračunske jedinice s osnove doprinosa	76.226,9315	125.818,6728	149.035,6018	155.244,1230	123.643,3514
Izdane obračunske jedinice s osnove državnih poticaja	28.678,6948	33.567,3699	35.460,5913	0,0000	15.884,8435
Izdane obračunske jedinice temeljem promjene članstva (ulaz)					
Povučene obračunske jedinice temeljem promjene članstva (izlaz)	-308,2021	-2.165,5481	-8.108,7589	-2.685,6911	-281,4385
Povučene obračunske jedinice temeljem isplate mirovina	-32.036,9942	-27.066,6821	-12.093,5970	-6.648,6089	-1.494,1381
Povučene obračunske jedinice zbog smrti člana	-759,4995				
BROJ OBRAČUNSKIH JEDINICA (na kraju razdoblja)	746.871,6126	675.070,6821	544.916,8696	380.623,0324	234.713,2095
	0,9700%	8,8784%	13,4189%	-23,0207%	10,4524%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	128,8295	123,3895	102,1221	102,8775	128,0524
Najviša vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	142,1509	134,752	123,6471	141,4632	144,6638
Najviša vrijednost neto imovine fonda	102.873.060,19	90.760.648,66	67.287.879,26	41.439.634,32	33.195.882,54
Najniža vrijednost neto imovine fonda	90.703.338,99	67.237.044,99	41.469.586,37	32.141.843,90	12.416.036,93
Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima putem kojih je fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja					
Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima		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		
Baader Bank			20,7132		0,1132
Zagrebačka banka			10,6670		0,0000
Societe Generale-Splitska banka			10,3727		0,0000

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Obrazac IB

Naziv fonda:

OIB fonda:

Za razdoblje:

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.