

POSLOVNA GODINA

2010

KVARTAL

III

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

30.9.2010

OIB

37688683890

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 obvezni mirovinski fond

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

Obrazac IFP

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond
 OIB fonda: 37688683890
 Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. za upravljanje obveznim mirovinkim fondom
 Izvještaj na dan: 30.09.2010

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA IMOVINE	AOP	31.12.2009	30.9.2010
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+AOP3)	1	3.824.664.654	4.541.638.409
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	22.000.974	131.070.567
	Ulaganja u vrijednosne papire i depoziti (ΣAOP4 do AOP7)	3	3.802.663.680	4.410.567.843
3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	4	1.971.567.183	2.286.257.031
4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	519.734.076	933.130.508
8	Zajmovi i potraživanja	6		
5	Ulaganja koja se drže do dospelosti	7	1.311.362.421	1.191.180.303
	OSTALA IMOVINA (ΣAOP9 do AOP14)	8	33.571.147	29.785.320
11+12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9		
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	407.765	
14	Potraživanja s osnove danih predujmova	11		
15	Potraživanja od mirovinskog društva i banke skrbnika	12		
16	Potraživanja s osnova prijenosa obračunskih jedinica	13	317.273	113.345
18	Potraživanja po stečenoj kamati i ostala imovina	14	32.846.109	29.671.976
	UKUPNA IMOVINA (AOP1+AOP8)	15	3.858.235.801	4.571.423.730
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16		
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP18+AOP19)	17	115.868	58.580.306
20+21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	18	115.868	58.580.306
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	19		
	OSTALE OBVEZE (ΣAOP21 do AOP25)	20	2.818.185	2.956.061
23	Obveze prema mirovinskom društvu	21	2.594.942	2.766.542
24	Obveze prema banci skrbniku	22	116.772	132.794
25	Ostale obveze fonda	23		
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	24	106.470	56.725
28	Obveze po obračunatoj kamati i ostale obveze	25		
	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE (AOP17+AOP20)	26	2.934.052	61.536.367
	NETO IMOVINA FONDA (AOP15-AOP26)	27	3.855.301.749	4.509.887.363
	Broj izdanih obračunskih jedinica	28	26.167.101	29.007.352
	NETO IMOVINA PO OBRAČUNSKOJ JEDINICI (AOP27/AOP28)	29	147,3339	155,4739
90 (osim 90x)	Novčani primici od članova fonda	30	3.865.878.528	4.314.707.240
91	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	31	0	0
90x	Novčani primici s osnove promjene članstva (ulaz)	32		0
92	Novčani izdaci s osnove promjene članstva (izlaz)	33	-268.772.234	-270.214.139
93 (osim 93x)	Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	34	-38.224.192	-52.630.962
93x	Novčani izdaci zbog smrti člana	35		
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	36	347.223.608	189.017.574
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	37	-18.230.201	328.993.407
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	38	-32.573.760	14.243
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	39		
	UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP30 do AOP39)	40	3.855.301.749	4.509.887.363
995-999	Izvanbilančna evidencija pasiva	41		

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Obrazac ISD

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond
 OIB fonda: 37688683890
 Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. za upravljanje obveznim mirovinkim fondom
 Izvještajno razdoblje: 01.01. - 30.09.2010.

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	30.9.2009	30.9.2010
	PRIHODI OD ULAGANJA	42		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	43	40.866.936	26.567.182
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta) imovine s fiksnim dospjećem	44	103.368.265	102.613.082
71 (bez 71x)	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	45	37.664.949	50.548.677
74	Prihodi od dividendi	46	30.592.060	48.467.767
75	Ostali prihodi	47	491.568	4.770.391
	UKUPNO PRIHODI OD ULAGANJA (ΣAOP43 do AOP47)	48	212.983.778	232.967.099
	RASHODI	49		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	50	11.737.453	2.879.644
60 (bez 60x)	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	51	47.558.965	43.940.224
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	52	19.110.552	23.590.289
65	Naknada banci skrbniku	53	1.095.342	1.132.334
66	Transakcijski troškovi	54	26.980	25.445
64	Umanjenje imovine	55	0	0
69	Ostali rashodi	56	713.260	506.669
	UKUPNO RASHODI (ΣAOP50 do AOP56)	57	80.242.552	72.074.605
	NETO DOBIT (GUBITAK) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE (AOP48-AOP57)	58	132.741.226	160.892.494
	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	159.201.691	19.751.825
72x -62x	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	61	0	
71x -60x	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	62	-9.459.458	8.373.256
	UKUPNO NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE (AOP60+AOP61+AOP62)	63	149.742.233	28.125.080
	DOBIT ILI GUBITAK (AOP58+AOP63)	64	282.483.458	189.017.574
	OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP66+AOP67)	65	-41.763.552	14.243
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	66	-41.763.552	14.243
	Dobiti/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	67		
	UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP64+AOP65)	68	240.719.906	189.031.817
	Reklasifikacijske usklade	69		

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (indirektna metoda)

Obrazac INTI

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond

OIB fonda: 37688683890

Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. za upravljanje obveznim mirovinkim fondom

Izveštajno razdoblje: 01.01. - 30.09. 2010.

(u HRK)

Pozicija	AOP	30.9.2009	30.9.2010
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (ΣAOP104 do AOP123)	103	-327.643.235	-356.498.448
Dobit ili gubitak	104	282.483.458	189.017.574
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	105		
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	106		
Prihodi od kamata	107		
Rashodi od kamata	108		
Prihodi od dividendi	109		
Umanjenje financijske imovine	110		
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	111	-386.466.263	-314.689.848
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	112	413.221.523	-413.396.433
Primici od kamata	113		
Izdaci za kamate	114		
Primici od dividendi	115		
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	116	-637.861.652	120.182.117
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	117	0	0
Povećanje (smanjenje) potraživanja od mirovinskog društva i banke skrbnik	118		
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	119	4.672.834	3.785.827
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	120	-3.600.115	58.464.439
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	121		
Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i banci skrbniku	122	231.818	187.621
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	123	-324.839	-49.745
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP125 do AOP131)	124	430.666.547	465.568.040
Primici od članova fonda	125	458.442.539	448.828.713
Primici po osnovi državnih poticaja	126	0	0
Primici s osnove promjene članstva	127	0	0
Izdaci s osnove promjene članstva	128	-3.807.678	-1.441.905
Izdaci temeljem isplate mirovina	129	-16.968.261	-14.406.771
Izdaci zbog smrti člana	130	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	131	-7.000.053	32.588.004
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP103+ AOP124)	132	103.023.313	109.069.593
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	133	19.507.373	22.000.974
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP132+ AOP133)	134	122.530.686	131.070.567

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI FONDA

Obrazac IPNI

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond

OIB fonda: 37688683890

Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. za upravljanje obveznim mirovinskim fondom

Izvještajno razdoblje: 01.01. - 30.09.2010.

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.12.2009	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	30.9.2010
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	135	169.279.619		-8.387.126	-8.387.126	160.892.494
Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	136	177.943.988		-149.818.908	-149.818.908	28.125.080
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	137	-32.573.760	32.588.004		32.588.004	14.243
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	138				0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (ΣAOP135 do AOP138)	139	314.649.848	32.588.004	-158.206.034	-125.618.030	189.031.817
Novčani primici od članova fonda	140	3.865.878.528	448.828.713		448.828.713	4.314.707.240
Novčani primici po osnovi državnih poticaja	141	0			0	0
Novčani primici s osnove promjene članstva	142	0			0	0
Novčani izdaci s osnove promjene članstva	143	-268.772.234	-1.441.905		-1.441.905	-270.214.139
Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	144	-38.224.192	-14.406.771		-14.406.771	-52.630.962
Novčani izdaci zbog smrti člana	145	0			0	0
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama (ΣAOP140 do AOP145)	146	3.558.882.102	448.828.713	0	432.980.037	3.991.862.138
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP139+ AOP146)	147	3.873.531.949	481.416.716	-158.206.034	307.362.006	4.180.893.956
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	148	-18.230.201	347.223.608		347.223.608	328.993.407
Promjena računovodstvenih politika	149				0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	150				0	0
Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (ΣAOP148 do AOP150)	151	-18.230.201	347.223.608	0	347.223.608	328.993.407
Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP147+ AOP151)	152	3.855.301.749	828.640.324	-158.206.034	654.585.614	4.509.887.363

IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA FONDA

Obrazac IPPF

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond

OIB fonda: 37688683890

Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. za upravljanje obveznim mirovinkim fondom

Izvještajno razdoblje: 01.01. - 30.09.2010

(u HRK)

Pozicija	30.9.2010	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2006
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	4.509.887.363	3.855.301.749	2.911.058.182	2.706.929.769	1.745.214.971
Broj obračunskih jedinica	29.007.352,4253	26.167.101,4353	21.852.563,1121	17.388.329,9180	11.888.353,7207
Vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	155,4739	147,3339	133,2136	155,6751	146,8004
	30.9.2010	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2006
BROJ OBRAČUNSKIH JEDINICA (na početku razdoblja)	26.167.101,4353	21.852.563,1121	17.388.329,9180	11.888.353,7207	8.763.991,4533
Izdane obračunske jedinice s osnove doprinosa	2.944.519,7899	4.477.165,1260	5.756.493,8586	5.817.725,1886	3.169.252,1779
Izdane obračunske jedinice s osnove državnih poticaja					
Izdane obračunske jedinice temeljem promjene članstva (ulaz)					
Povučene obračunske jedinice temeljem promjene članstva (izlaz)	-9.438,4573	-34.029,9672	-1.269.901,7851	-273.750,2382	-136,4357
Povučene obračunske jedinice temeljem isplate mirovina	-94.830,3426	-128.596,8355	-22.358,8795	-43.998,7530	-44.753,4748
Povučene obračunske jedinice zbog smrti člana					
BROJ OBRAČUNSKIH JEDINICA (na kraju razdoblja)	29.007.352,4253	26.167.101,4353	21.852.563,1121	17.388.329,9180	11.888.353,7207
Prinos mirovinskog fonda	7,6315%	10,5997%	-14,4284%	6,0454%	7,6132%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	147,2467	127,6735	128,0864	146,838	136,0357
Najviša vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	156,1699	147,3339	155,5964	158,4927	146,8479
Najviša vrijednost neto imovine fonda	4.520.064.415	3.855.301.749	2.986.531.820	2.706.929.769	1.745.662.664
Najniža vrijednost neto imovine fonda	3.853.020.036	2.890.498.315	2.632.963.184	1.745.344.015	1.195.636.265
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		
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK d.d.		28,7			0

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.