

POSLOVNA GODINA

2010

KVARTAL

IV

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

31.12.2010

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: 31.12.2010

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA IMOVINE	AOP	31.12.2009	31.12.2010
	<b>FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+AOP3)</b>	1	<b>67.036.472</b>	<b>90.132.533</b>
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	485.598	1.392.547
	Ulaganja u vrijednosne papire i depoziti (ΣAOP4 do AOP7)	3	66.550.874	88.739.986
3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	4	45.634.811	57.518.928
4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	8.850.046	20.312.794
8	Zajmovi i potraživanja	6		
5	Ulaganja koja se drže do dospelosti	7	12.066.017	10.908.264
	<b>OSTALA IMOVINA (ΣAOP9 do AOP14)</b>	8	<b>619.144</b>	<b>1.164.251</b>
11+12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9		
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	2.733	6.361
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 stečejoj kamati i ostala imovina	14	616.411	1.157.890
	<b>UKUPNA IMOVINA (AOP1+AOP8)</b>	15	<b>67.655.616</b>	<b>91.296.783</b>
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16		
	<b>FINANCIJSKE OBVEZE (AOP18+AOP19)</b>	17	<b>93.010</b>	<b>256.985</b>
20+21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	18	93.010	256.985
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	19		
	<b>OSTALE OBVEZE (ΣAOP21 do AOP25)</b>	20	<b>274.726</b>	<b>279.150</b>
23	Obveze prema mirovinskom društvu	21	250.379	247.277
24	Obveze prema banci skrbniku	22	1.998	2.716
25	Ostale obveze fonda	23	22.350	29.158
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	24		
28	Obveze po obračunatoj kamati i ostale obveze	25		
	<b>UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE (AOP17+AOP20)</b>	26	<b>367.737</b>	<b>536.135</b>
	<b>NETO IMOVINA FONDA (AOP15-AOP26)</b>	27	<b>67.287.879</b>	<b>90.760.649</b>
	Broj izdanih obračunskih jedinica	28	544.917	675.071
	<b>NETO IMOVINA PO OBRAČUNSKOJ JEDINICI (AOP27/AOP28)</b>	29	<b>123.4828</b>	<b>134.4461</b>
90 (osim 90x)	Novčani primici od članova fonda	30	63.144.591	79.322.133
91	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	31	6.756.878	11.032.061
90x	Novčani primici s osnove promjene članstva (ulaz)	32	517.499	568.373
92	Novčani izdaci s osnove promjene članstva (izlaz)	33	-1.244.731	-1.528.741
93 (osim 93x)	Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	34	-2.305.060	-5.794.460
93x	Novčani izdaci zbog smrti člana	35		
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	36	7.293.146	6.236.242
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	37	-5.736.471	1.556.675
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	38	-1.137.972	-631.634
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	39		0
	<b>UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP30 do AOP39)</b>	40	<b>67.287.879</b>	<b>90.760.649</b>
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. - 31.12.2010

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	31.12.2009	31.12.2010
	<b>PRIHODI OD ULAGANJA</b>	42		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	43	2.073.915	626.600
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta) imovine s fiksnim dospijecem	44	2.037.560	2.919.976
71 (bez 71x)	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	45	955.551	528.769
74	Prihodi od dividendi	46	377.799	756.106
75	Ostali prihodi	47	79.520	341
	<b>UKUPNO PRIHODI OD ULAGANJA (ΣAOP43 do AOP47)</b>	48	<b>5.524.345</b>	<b>4.831.791</b>
	<b>RASHODI</b>	49		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	50	361.013	56.575
60 (bez 60x)	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	51	1.148.997	464.837
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	52	966.580	1.440.925
65	Naknada banci skrbniku	53	27.727	28.819
66	Transakcijski troškovi	54	17.230	11.280
64	Umanjenje imovine	55		
69	Ostali rashodi	56	58.264	125.807
	<b>UKUPNO RASHODI (ΣAOP50 do AOP56)</b>	57	<b>2.579.813</b>	<b>2.128.243</b>
	<b>NETO DOBIT (GUBITAK) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE (AOP48-AOP57)</b>	58	<b>2.944.533</b>	<b>2.703.549</b>
	<b>NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE</b>	59		
72-62 (bez 72x i 62x)	Nerealizirani dobiti (gubici) na ulaganjima u financijske instrumente	60	4.417.341	2.542.737
72x -62x	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	61		
71x -60x	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	62	-68.728	989.956
	<b>UKUPNO NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE (AOP60+AOP61+AOP62)</b>	63	<b>4.348.613</b>	<b>3.532.693</b>
	<b>DOBIT ILI GUBITAK (AOP58+AOP63)</b>	64	<b>7.293.146</b>	<b>6.236.242</b>
	<b>OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP66+AOP67)</b>	65	<b>-59.758</b>	<b>506.338</b>
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	66	-59.758	506.338
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	67		
	<b>UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP64+AOP65)</b>	68	<b>7.233.388</b>	<b>6.742.580</b>
	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.

Izveštajno razdoblje: 01.01.- 31.12.2010

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.1.2009	31.12.2010
<b>Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (ΣAOP104 do AOP123)</b>	103	<b>-18.583.771</b>	<b>-15.823.241</b>
Dobit ili gubitak	104	7.293.146	6.236.242
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	105		
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	106		
Prihodi od kamata	107	-2.037.560	-2.919.976
Rashodi od kamata	108		
Prihodi od dividendi	109	-377.799	-756.106
Umanjenje financijske imovine	110		
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	111	-29.494.656	-11.884.117
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	112	10.538.011	-10.956.410
Primici od kamata	113	1.815.695	2.378.498
Izdaci za kamate	114		
Primici od dividendi	115	377.799	756.106
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	116	-6.530.347	1.157.753
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	-2.370	-3.627
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	120	-263.017	163.974
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	121		
Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i banci skrbniku	122	82.627	-2.384
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	123	14.700	6.808
<b>Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP125 do AOP131)</b>	124	<b>18.614.858</b>	<b>16.730.190</b>
Primici od članova fonda	125	16.921.086	16.177.542
Primici po osnovi državnih poticaja	126	3.880.279	4.275.183
Primici s osnove promjene članstva	127	38.337	50.874
Izdaci s osnove promjene članstva	128	-855.740	-284.010
Izdaci temeljem isplate mirovina	129	-1.369.104	-3.489.400
Izdaci zbog smrti člana	130	0	0
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	131	0	0
<b>Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP103+ AOP124)</b>	132	<b>31.087</b>	<b>906.949</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	133	<b>454.511</b>	<b>485.598</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP132+ AOP133)</b>	134	<b>485.598</b>	<b>1.392.547</b>

**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.- 31.12.2010

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.12.2009	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	31.12.2010
1	2	3			6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	135	2.944.533		-240.984	-240.984	2.703.549
Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	136	4.348.613		-815.920	-815.920	3.532.693
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	137	-1.137.972	506.338		506.338	-631.634
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	138				0	0
<b>Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (ΣAOP135 do AOP138)</b>	<b>139</b>	<b>6.155.174</b>	<b>506.338</b>	<b>-1.056.904</b>	<b>-550.566</b>	<b>5.604.608</b>
Novčani primici od članova fonda	140	63.144.591	16.177.542		16.177.542	79.322.133
Novčani primici po osnovi državnih poticaja	141	6.756.878	4.275.183		4.275.183	11.032.061
Novčani primici s osnove promjene članstva	142	517.499	50.874		50.874	568.373
Novčani izdaci s osnove promjene članstva	143	-1.244.731	-284.010		-284.010	-1.528.741
Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	144	-2.305.060	-3.489.400		-3.489.400	-5.794.460
Novčani izdaci zbog smrti člana	145				0	0
<b>Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama (ΣAOP140 do AOP145)</b>	<b>146</b>	<b>66.869.176</b>	<b>16.730.190</b>	<b>0</b>	<b>16.730.190</b>	<b>83.599.366</b>
<b>Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP139+ AOP146)</b>	<b>147</b>	<b>73.024.350</b>	<b>17.236.528</b>	<b>-1.056.904</b>	<b>16.179.624</b>	<b>89.203.974</b>
Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	148	-5.736.471	7.293.146		7.293.146	1.556.675
Promjena računovodstvenih politika	149				0	0
Ispravak temeljnih pogrešaka	150				0	0
<b>Ukupno povećanje (smanjenje) zadržane dobiti (ΣAOP148 do AOP150)</b>	<b>151</b>	<b>-5.736.471</b>	<b>7.293.146</b>	<b>0</b>	<b>7.293.146</b>	<b>1.556.675</b>
<b>Ukupno obveze prema izvorima imovine (AOP147+ AOP151)</b>	<b>152</b>	<b>67.287.879</b>	<b>24.529.673</b>	<b>-1.056.904</b>	<b>23.472.769</b>	<b>90.760.649</b>

**IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA FONDA**

Obrazac IPPF

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi Expert DMF

OIB fonda: 21938195883

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

Izvještajno razdoblje: 01.01. - 31.12.2010

(u HRK)

Pozicija	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2006
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	90.760.649	67.287.879	41.439.634,32	33.195.882,54	12.415.568,86
Broj obračunskih jedinica	675.070,6821	544.916,8696	380.623,0324	234.713,2095	96.960,5912
Vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	134,4461	123,4828	108,8732	141,4317	128,0476
	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2008</b>	<b>31.12.2007</b>	<b>31.12.2006</b>
BROJ OBRAČUNSKIH JEDINICA (na početku razdoblja)	544.916,8696	380.623,0324	234.713,2095	96.960,5912	22.461,8154
Izdane obračunske jedinice s osnove doprinosa	125.818,6728	149.035,6018	155.244,1230	123.643,3514	69.582,5352
Izdane obračunske jedinice s osnove državnih poticaja	33.567,3699	35.460,5913	0,0000	15.884,8435	4.987,1283
Izdane obračunske jedinice temeljem promjene članstva (ulaz)					
Povučene obračunske jedinice temeljem promjene članstva (izlaz)	-2.165,5481	-8.108,7589	-2.685,6911	-281,4385	-31,7639
Povučene obračunske jedinice temeljem isplate mirovina	-27.066,6821	-12.093,5970	-6.648,6089	-1.494,1381	-39,1237
Povučene obračunske jedinice zbog smrti člana					
BROJ OBRAČUNSKIH JEDINICA (na kraju razdoblja)	675.070,6821	544.916,8696	380.623,0324	234.713,2095	96.960,5912
Prinos mirovinskog fonda	8,8784%	13,4189%	-23,0207%	10,4524%	14,6560%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	123,3895	102,1221	102,8775	128,0524	111,6296
Najviša vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	134,752	123,6471	141,4632	144,6638	128,0936
Najviša vrijednost neto imovine fonda	90.760.648,66	67.287.879,26	41.439.634,32	33.195.882,54	12.419.051,31
Najniža vrijednost neto imovine fonda	67.237.044,99	41.469.586,37	32.141.843,90	12.416.036,93	2.508.635,66
<b>Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima putem kojih je fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja</b>					
<b>Pravne osobe za posredovanje u trgovanju vrijednosnim papirima</b>	<b>Vrijednost transakcija obavljenih putem pravnih osoba za posredovanje iskazana kao postotak od ukupne vrijednosti svih transakcija fonda u tekućem razdoblju</b>		<b>Provizija plaćena pravnoj osobi za posredovanje iskazana kao postotak ukupne vrijednosti transakcija obavljenih posredstvom te pravne osobe</b>		
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK d.d. (553289)	21,5649		0,00		
ZAGREBAČKA BANKA (51229)	10,5525		0,00		

## 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.