

POSLOVNA GODINA

2011

KVARTAL

I

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

31.3.2011

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: 31.3.2011

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA IMOVINE	AOP	31.12.2010	31.3.2011
	FINANCIJSKA IMOVINA (AOP2+AOP3)	1	90.132.533	100.016.774
10	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	2	1.392.547	2.345.053
	Ulaganja u vrijednosne papire i depoziti (ΣAOP4 do AOP7)	3	88.739.986	97.671.721
3	Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	4	57.518.928	66.581.959
4	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	5	20.312.794	21.670.934
8	Zajmovi i potraživanja	6		
5	Ulaganja koja se drže do dospelosti	7	10.908.264	9.418.829
	OSTALA IMOVINA (ΣAOP9 do AOP14)	8	1.164.251	1.712.382
11+12	Potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	9		1.052.636
13	Potraživanja s osnove dividendi, novčanih depozita i otplata obveznica	10	6.361	2.437
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	657.309
	UKUPNA IMOVINA (AOP1+AOP8)	15	91.296.783	101.729.156
990-994	Izvanbilančna evidencija aktiva	16		
	FINANCIJSKE OBVEZE (AOP18+AOP19)	17	256.985	1.144.103
20+21	Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	18	256.985	1.144.103
22	Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	19		
	OSTALE OBVEZE (ΣAOP21 do AOP25)	20	279.150	300.764
23	Obveze prema mirovinskom društvu	21	247.277	243.780
24	Obveze prema banci skrbniku	22	2.716	3.040
25	Ostale obveze fonda	23	29.158	20.096
26	Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica	24	0	33.848
28	Obveze po obračunatoj kamati i ostale obveze	25	0	0
	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE (AOP17+AOP20)	26	536.135	1.444.867
	NETO IMOVINA FONDA (AOP15-AOP26)	27	90.760.649	100.284.289
	Broj izdanih obračunskih jedinica	28	675.071	715.904
	NETO IMOVINA PO OBRAČUNSKOJ JEDINICI (AOP27/AOP28)	29	134.4461	140.0807
90 (osim 90x)	Novčani primici od članova fonda	30	79.322.133	82.857.489
91	Novčani primici po osnovi državnih poticaja	31	11.032.061	15.018.589
90x	Novčani primici s osnove promjene članstva (ulaz)	32	568.373	579.031
92	Novčani izdaci s osnove promjene članstva (izlaz)	33	-1.528.741	-1.558.738
93 (osim 93x)	Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	34	-5.794.460	-7.633.747
93x	Novčani izdaci zbog smrti člana	35		
94	Dobit/gubitak tekuće financijske godine	36	6.236.242	3.548.029
95	Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja	37	1.556.675	7.792.916
96	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	38	-631.634	-319.280
97	Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	39	0	0
	UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP30 do AOP39)	40	90.760.649	100.284.289
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.-31.03.2011

(u HRK)

Konta skupine	POZICIJA	AOP	31.3.2010	31.3.2011
	PRIHODI OD ULAGANJA	42		
73	Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	43	126.415	722.492
70	Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta) imovine s fiksnim dospijecem	44	596.551	834.310
71 (bez 71x)	Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	45	218.559	349.963
74	Prihodi od dividendi	46	6.142	26.222
75	Ostali prihodi	47	341	0
	UKUPNO PRIHODI OD ULAGANJA (ΣAOP43 do AOP47)	48	948.007	1.932.986
	RASHODI	49		
63	Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	50	95	86.601
60 (bez 60x)	Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	51	191.552	400.450
61	Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom	52	329.921	427.288
65	Naknada banci skrbniku	53	6.598	8.546
66	Transakcijski troškovi	54	1.730	9.420
64	Umanjenje imovine	55		
69	Ostali rashodi	56	6.758	38.542
	UKUPNO RASHODI (ΣAOP50 do AOP56)	57	536.654	970.846
	NETO DOBIT (GUBITAK) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE (AOP48-AOP57)	58	411.353	962.140
	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	2.100.150	2.844.392
72x -62x	Nerealizirani dobiti (gubici) od izvedenica	61		
71x -60x	Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	62	84.071	-258.503
	UKUPNO NEREALIZIRANI DOBICI (GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I IZVEDENICE (AOP60+AOP61+AOP62)	63	2.184.221	2.585.889
	DOBIT ILI GUBITAK (AOP58+AOP63)	64	2.595.574	3.548.029
	OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP66+AOP67)	65	-385.319	312.354
	Nerealizirani dobiti/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	66	-385.319	312.354
	Dobici/gubici od instrumenata zaštite novčanog tijeka	67		
	UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT (AOP64+AOP65)	68	2.210.255	3.860.383
	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.- 31.3.2011

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.3.2010	31.3.2011
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti (ΣAOP104 do AOP123)	103	-5.824.384	-4.710.751
Dobit ili gubitak	104	2.595.574	3.548.029
Nerealizirane pozitivne i negativne tečajne razlike	105		
Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	106		
Prihodi od kamata	107	-596.551	-779.556
Rashodi od kamata	108		
Prihodi od dividendi	109	-6.142	-26.222
Umanjenje financijske imovine	110		
Povećanje (smanjenje) financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	111	-3.273.534	-9.380.688
Povećanje (smanjenje) financijske imovine raspoložive za prodaju	112	-8.704.589	-1.307.761
Primici od kamata	113	596.551	1.392.559
Izdaci za kamate	114		
Primici od dividendi	115	6.142	26.222
Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine	116	2.779.444	1.489.435
Povećanje (smanjenje) potraživanja s osnove prodaje vrijednosnih papira i ostala potraživanja	117	-409.766	-1.052.636
Povećanje (smanjenje) potraživanja od mirovinskog društva i banke skrbnik	118		
Povećanje (smanjenje) ostalih potraživanja iz poslovnih aktivnosti	119	60.385	471.133
Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze	120	1.128.481	887.119
Povećanje (smanjenje) obveza s osnove ulaganja u plasmane, depozite i repo poslove	121		
Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i banci skrbniku	122	19.914	-3.172
Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti	123	-20.293	24.786
Novčani tok iz financijskih aktivnosti (Σ od AOP125 do AOP131)	124	7.032.794	5.663.258
Primici od članova fonda	125	3.662.908	3.535.356
Primici po osnovi državnih poticaja	126	4.272.698	3.986.528
Primici s osnove promjene članstva	127	34.211	10.658
Izdaci s osnove promjene članstva	128	-74.995	-29.997
Izdaci temeljem isplate mirovina	129	-862.028	-1.839.287
Izdaci zbog smrti člana	130		
Povećanje (smanjenje) ostalih financijskih aktivnosti	131	0	0
Neto povećanje (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata (AOP103+ AOP124)	132	1.208.410	952.506
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	133	485.598	1.392.547
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP132+ AOP133)	134	1.694.008	2.345.053

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.- 31.3.2011

(u HRK)

Pozicija	AOP	31.12.2010	Povećanje	Smanjenje	Ukupno tijekom razdoblja	31.3.2011
1	2	3			6 (4+5)	7 (3+6)
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire	135	2.703.549		-1.741.408	-1.741.408	962.140
Nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i izvedenice	136	3.532.693		-946.804	-946.804	2.585.889
Revalorizacijske rezerve financijske imovine raspoložive za prodaju	137	-631.634	312.354		312.354	-319.280
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite	138				0	0
Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda (ΣAOP135 do AOP138)	139	5.604.608	312.354	-2.688.212	-2.375.859	3.228.749
Novčani primici od članova fonda	140	79.322.133	3.535.356		3.535.356	82.857.489
Novčani primici po osnovi državnih poticaja	141	11.032.061	3.986.528		3.986.528	15.018.589
Novčani primici s osnove promjene članstva	142	568.373	10.658		10.658	579.031
Novčani izdaci s osnove promjene članstva	143	-1.528.741	-29.997		-29.997	-1.558.738
Novčani izdaci temeljem isplate mirovina	144	-5.794.460	-1.839.287		-1.839.287	-7.633.747
Novčani izdaci zbog smrti člana	145				0	0
Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama (ΣAOP140 do AOP145)	146	83.599.366	5.663.258	0	5.663.258	89.262.624
Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine (AOP139+ AOP146)	147	89.203.974	5.975.611	-2.688.212	3.287.399	92.491.373
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	12.211.853	-2.688.212	9.523.641	100.284.289

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. - 31.3.2011

Pozicija	31.3.2011	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
	1	2	3	4	5
Neto imovina fonda	100.284.289	90.760.649	67.287.879	41.439.634,32	33.195.882,54
Broj obračunskih jedinica	715.903,9078	675.070,6821	544.916,8696	380.623,0324	234.713,2095
Vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	140,0807	134,4461	123,4828	108,8732	141,4317
	31.3.2011	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	25.654,3782	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)	-215,5784	-2.165,5481	-8.108,7589	-2.685,6911	-281,4385
Povučene obračunske jedinice temeljem isplate mirovina	-13.284,2689	-27.066,6821	-12.093,5970	-6.648,6089	-1.494,1381
Povučene obračunske jedinice zbog smrti člana					
BROJ OBRAČUNSKIH JEDINICA (na kraju razdoblja)	715.903,9078	675.070,6821	544.916,8696	380.623,0324	234.713,2095
Prinos mirovinskog fonda	8,2600%	8,8784%	13,4189%	-23,0207%	10,4524%
Najniža vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	134,3612	123,3895	102,1221	102,8775	128,0524
Najviša vrijednost neto imovine fonda po obračunskoj jedinici	140,1800	134,752	123,6471	141,4632	144,6638
Najviša vrijednost neto imovine fonda	100.376.263,98	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			21,1544		0,1170
Societe Generale - Splitksa banka d.d.			15,1821		0,0000
Raiffeisen Invest Društvo za upravljanje investicijskim fondovima			12,5751		0,0000
PBZ Invest d.o.o. društvo za upravljanje investicijskim fondovima			10,0157		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.